



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PREPARADAS CONFORME A LAS
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA
PYMES**

ODONTOLOGICOS TORRES MANCILLA LTDA

ODONTOLOGICOS TORRES MANCILLA LTDA. ORTOCID LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

| | Nota | 31 de Diciembre 2020 | 31 de Diciembre 2019 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Efectivo y equivalente al efectivo | 3 | 115.297.434 | 63.538.606 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | - | - |
| Otros Activos | 5 | 5.128.832 | 5.128.832 |
| Total activos corrientes | | 120.426.266 | 68.667.438 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 4 | 252.894.623 | 330.374.696 |
| Otros Activos | | - | - |
| Total activos No corrientes | | 252.894.623 | 330.374.696 |
| Total Activos | | 373.320.889 | 399.042.134 |
| PASIVOS | | | |
| Proveedores | 6 | 19.527.245 | 19.331.775 |
| Cuentas Comerciales por pagar | 7 | 74.849.952 | 126.341.365 |
| Pasivos por Impuestos corrientes | 8 | 8.281.000 | 18.529.419 |
| Beneficios a Empleados | 9 | 7.150.386 | 7.346.005 |
| Total Pasivos Corrientes | | 109.808.583 | 171.548.564 |
| Total Pasivos | | 109.808.583 | 171.548.564 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Reservas | | 8.206.827 | 8.206.827 |
| Resultado del Ejercicio | | 36.018.736 | - 7.071.662 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | | 216.596.604 | 223.668.266 |
| Ganancias Acumuladas por efectos de conversion NIIF | - | 9.309.861 | - 9.309.861 |
| Total patrimonio atribuible a los propietarios de la compañía | | 263.512.306 | 227.493.570 |
| Total Patrimonio | 10 | 263.512.306 | 227.493.570 |
| Total Pasivos y Patrimonio | | 373.320.889 | 399.042.134 |



DANIEL ANTONIO TORRES ROMERO
Representante Legal

YOLANDA PEREZ ZAMORA
Contador Público
T.P. 46304-T

VIGILADO SUPERSALUD

Bogotá D.C.

ODONTOLOGICOS TORRES MANCILLA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

| | Nota | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 11 | 796.882.503 | 917.335.750 |
| Costo de Ventas | 12 | -600.693.018 | -672.260.540 |
| Ganancia Bruta | | 196.189.485 | 245.075.210 |
| Gastos de administración | 13 | -146.821.094 | -168.138.259 |
| Resultado de actividades de operación | | 49.368.391 | 76.936.951 |
| Otros Ingresos | 15 | 16.349.888 | 8.279.647 |
| Otros gastos financieros | 15 | -12.186.397 | -16.243.277 |
| Otros Gastos | 14 | -292.146 | -49.848.983 |
| Ganancia antes de impuestos | | 53.239.736 | 19.124.338 |
| Gastos por Impuestos | | | |
| Corriente | | -17.221.000 | -26.196.000 |
| Diferido | | | |
| Ganancia procedente de actividades continuadas | | 36.018.736 | -7.071.662 |
| Resultado del Período | | 36.018.736 | -7.071.662 |



DANIEL ANTONIO TORRES ROMERO
Representante Legal

YOLANDA PEREZ ZAMORA
Contador Público
TP. 46304-T

VIGILADO SUPERSALUD

Bogotá, D.C.

ODONTOLOGICOS TORRES MANCILLA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

| Cifras expresadas en pesos colombianos | Capital social | Reserva legal | Ganancias acumuladas | Ganancia del periodo | Patrimonio total |
|--|----------------|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 12.000.000 | 8.206.827 | 214.358.405 | - | 227.493.570 |
| Resultado integral total del año | - | - | - | 36.018.736 | 36.018.736 |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Movimiento del Período transaccione registradas directamente al patrimonio | - | - | 7.171.662 | 7.171.662 | - |
| Pago de participaciones | - | - | - | - | - |
| Resultado integral total del año 2019 | 12.000.000 | 8.206.827 | 207.186.743 | 36.118.736 | 263.512.306 |
| Total contribuciones y distribuciones a los propietarios | 12.000.000 | 8.206.827 | 207.186.743 | 36.118.736 | 263.512.306 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 12.000.000 | 8.206.827 | 207.186.743 | 36.118.736 | 263.512.306 |


DANIEL ANTONIO TORRES ROMERO
Representante Legal

YOLANDA PEREZ ZAMORA
Contador Público
T.P. 46304-T

VIGILADO SUPERSALUD

ODONTOLOGICOS TORRES MANCILLA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|-------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación | | |
| Ganancia el Período | 36.018.736 | -7.071.662 |
| Ajustes por: | | |
| Depreciacion | 71.721.636 | 68.528.010 |
| Impuestos | 17.221.000 | 26.196.000 |
| | 124.961.372 | 87.652.348 |
| | | |
| -Cambio en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 0 | -332.629 |
| - Cambio en Otros Activos | 0 | -17.231.497 |
| - Cambio en Proveedores Nacionales | 195.470 | -10.733 |
| - Cambio Cuentas por Pagar | -61.529.561 | 9.092.855 |
| -Cambio en Impuestos | -28.054.397 | -64.452.524 |
| -Cambio en beneficio s Empleados | -195.619 | 1.510.440 |
| Efectivo generado en actividades de operación | 35.377.265 | 16.228.260 |
| Flujo Neto Procedentes de actividad de operación | 35.377.265 | 16.228.260 |
| | | |
| Flujo de efectivo por actividades de Inversion | | |
| Adquisición propiedad, planta y Equipo | 16.381.563 | 18.764.360 |
| Flujos netos usados en la actividad de Inversion | 16.381.563 | 18.764.360 |
| | | |
| Flujo de efectivo por actividades de Financiamiento | | |
| Pago de participaciones | 0 | 0 |
| Flujo de efectivo por actividades de financiamiento | 0 | 0 |
| | | |
| Aumento (Disminucion) neta efectivo y demas equivalente de efectivo | 51.758.828 | 34.992.620 |
| Efectivo y Equivalente al efectivo 1 de enero | 63.538.607 | 28.545.987 |
| Efectivo uy equivalente al efectio al 31 de dicie,bre | 115.297.435 | 63.538.607 |



DANIEL ANTONIO TORRES ROMERO
Representante Legal

YOLANDA PEREZ ZAMORA
Contador Público
T.P. 46304-T

NOTA 1 – COMPAÑÍA REPORTANTE

ODONTOLOGICOS TORRES MANCILLA LTDA es una entidad privada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según Escritura Pública no. 0330 del 16 febrero de 2007, de la Notaria 68 de Bogotá. La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá y la duración establecida en los estatutos es hasta el año 2027.

El objeto social de la sociedad es la prestación de servicios odontológicos en todas las especialidades de la odontología, la prestación de servicios médicos hospitalarios en todas las especialidades de la medicina, así como todas las demás actividades afines y complementarias con los servicios de odontología y medicina.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES)

Mediante la Ley 1314 del año 2009, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

ORTOCID inició con este proceso a partir de la elaboración de un diagnóstico con el propósito de conocer la situación actual de la Compañía y evaluar los impactos y efectos contables, financieros, económicos, tributarios, en el sistema de control interno y en los sistemas de información a partir del estándar internacional.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, las políticas fueron definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2014 y han sido aplicadas de manera uniforme en los periodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Bases de preparación

Los presentes estados financieros, se presentan en pesos colombianos, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES - NIIF para las PYMES (IFRS for SMEs Standard) representando la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.3. Hipótesis de Negocio en Marcha

La empresa se encuentra con capacidad económica y operativa suficiente para continuar en funcionamiento y no presenta a la fecha de los estados financieros ningún aspecto que pueda introducir un cambio en su estado, ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a corto plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como préstamos bancarios dentro del pasivo corriente.

2.5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Todas las cuentas por cobrar son activos financieros que se reconocen por su valor nominal original establecido sobre la base de los acuerdos o contratos. El plazo normal de comercialización es de 60 días, evaluando las cuentas de forma individual para: i) estimar las pérdidas por deterioro apropiadas para aquellas que se consideran de difícil recaudo o ii) reconocer intereses por financiación comercial o implícita a aquellas partidas que se pacten al largo plazo, utilizando el método del costo amortizado o interés efectivo.

2.6. Deterioro de activos financieros

El deterioro de los activos financieros es evaluado a la fecha de cada estado de situación financiera para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados del activo financiero han sido impactados.

2.7. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el balance general, los activos y pasivos se clasifican en función de su vencimiento, así: como corrientes, aquellos cuyo vencimiento sea igual o inferior a doce meses, y como no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.8. Propiedades, planta y equipo

Son todos aquellos activos tangibles que ORTOCID posee para la generación de ingresos por utilidades o para propósitos administrativos que, no están disponibles para la venta y de los cuales

se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo (incluso el IVA) y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Compañía.

ORTOCID mide posteriormente todas sus propiedades, planta y equipo bajo el modelo del costo menos deterioro de valor ¹.

Depreciación²: los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal, cuyo importe depreciable corresponde a la distribución del costo total registrado de los activos, distribuido entre los años de vida útil estimada de los elementos, así:

- Equipo Médico y científico: 8 a 20 años
- Maquinaria y equipo: 12 a 15 años
- Muebles y Enseres: 8 a 12 años
- Equipos de Cómputo y Comunicaciones: 3 a 8 años
- Instrumental: 3 a 5 años

2.9. Pagos anticipados

Los pagos anticipados deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, por el valor pactado con el proveedor o vendedor. Se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago.

2.10. Impuesto diferido

El impuesto diferido surge del efecto impositivo al comparar la base fiscal y contable de activos y pasivos que se revertirán en un futuro.

- Se genera impuesto diferido activo como diferencia temporaria deducible cuando:
 - i) el activo contable sea inferior al activo fiscal y/o
 - ii) el pasivo contable sea superior al pasivo fiscal

¹ Ver política 2.11 para tratamiento de activos fijos en adopción por primera vez.

² No se estimaron valores residuales o de desmantelamiento por tanto los saldos de depreciación acumulada como el importe depreciable no fueron ajustados.

iii) resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras que le permitan cargar las diferencias temporarias deducibles, de tal forma que la diferencia se revierta generando un menor pago del impuesto de renta en el mismo periodo en el que se espera se reviertan las diferencias temporarias deducibles o en los periodos en los que una pérdida fiscal pueda ser compensada.

- Se generará pasivo por impuesto de renta diferido como diferencia temporaria imponible cuando:

- i) el activo contable sea superior al activo fiscal y/o
- ii) el pasivo contable sea inferior al pasivo fiscal;
- iii) en la medida en que en un futuro dicha diferencia se revierta generando un mayor pago del impuesto de renta.

El efecto tributario de estas diferencias se reconocerá en el momento en que se origina la diferencia temporaria y se reconocerá como un gasto en el estado de resultados como impuesto de renta diferido y la contrapartida será un pasivo no corriente.

2.11. Deterioro de valor de activos no financieros

Al cierre anual contable, ORTOCID revisa el valor en libros de sus propiedades, planta y equipo, activos intangibles, y otros activos no financieros con vida útil definida, para determinar la existencia de cualquier indicio de que estos activos podrían estar deteriorados. El valor recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. A partir del periodo de transición se evaluará si el importe recuperable de los activos presenta alguno de los siguientes indicios:

- **Fuentes externas de información:**

Cambios significativos con una incidencia adversa sobre ORTOCID, respecto al análisis de los distintos riesgos inherentes en el entorno legal, económica, tecnológica o de mercado (caída del valor de mercado, aumento en las tasas de interés, etc.), se relacionarán en una tabla de impacto o flujo de efectivo que permita estimar fiablemente un valor de deterioro.

- **Fuentes internas de información:**

Para efectos de medición de riesgo, ORTOCID presenta fuentes internas que implican deterioro, de acuerdo con las condiciones en que se almacenan y se mantienen los equipos, sistemas y muebles usados dentro de la operación, que puedan afectar la generación de recursos a la Compañía.

2.12. Proveedores y Cuentas por pagar

Aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros provenientes de las obligaciones contraídas por la Compañía, las cuales se reconocen cuando exista una obligación presente que surge de sucesos pasados.

Si se presentan cuentas por pagar a largo plazo (mayores a un año) se valorarán mensualmente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor); ORTOCID, procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

2.13. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se adquiere una obligación presente, como resultado de un suceso pasado. Es probable que una salida de recursos incorpore beneficios económicos que sean necesarios para cancelar la obligación y exista una estimación fiable de la cuantía de la obligación.

2.14. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias que percibe la Compañía corresponden a la prestación de servicios odontológicos en todas las especialidades de la odontología. Inicialmente el ingreso se mide al valor razonable (importe de intercambio) de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier descuento (neto), bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

2.15. Políticas contables, estimaciones y errores

ORTOCID contabiliza un cambio en una política contable de forma retroactiva, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los estados financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada período anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando desde siempre.

Los errores descubiertos en un periodo posterior se corrigen de forma retroactiva, en los últimos estados financieros aprobados antes de haber encontrado el error, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error.

2.16. Hechos ocurridos después del balance NIIF para las PYMES

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los Estados Financieros.

Pueden identificarse dos (2) tipos de eventos:

- **Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que implican ajuste:** ORTOCID ajustará sus Estados Financieros o reconocerá nuevos eventos que no tenía reconocidos con anterioridad, para reflejar la incidencia de los hechos que implican ajustes.
- **Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste:** ORTOCID no ajustará los valores reconocidos en sus Estados Financieros para reflejar hechos ocurridos después del cierre contable anual, que no impliquen ajustes.

NOTA 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de este rubro es la siguiente:

| Efectivo y Equivalentes a efectivo | CORRIENTE | |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Caja General | 51.389.124 | 22.524.139 |
| Bancos | 63.908.310 | 41.014.467 |
| Total | 115.297.434 | 63.538.606 |

NOTA 4. – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo son recursos tangibles que se esperan utilizar en un período mayor a un año; estos activos son controlados por la Compañía porque se poseen los riesgos y beneficios de estos y su valor es medido confiablemente. El objetivo de su adquisición es el de generar beneficios económicos futuros.

En la adopción por primera vez se dio de baja los activos identificados en la toma física de inventarios de propiedad planta y equipo como obsoletos para su uso, lo que no cumplen con el requisito de generar beneficios económicos futuros, afectando la cuenta de ganancias retenidas por los valores no depreciados.

La composición por clase de propiedad, planta y equipos en la fecha es la siguiente:

| Propiedad Planta y Equipo | NO CORRIENTE | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Equipo médico científico | 851.844.256 | 874.464.256 |
| Equipo de Oficina y Muebles y Enseres | 56.350.158 | 46.837.494 |
| Eq. Computación y comunicación | 39.617.289 | 32.748.390 |
| Depreciación acumulada (CR) | - 694.917.080 | - 623.675.444 |
| Total | 252.894.623 | 330.374.696 |

- (a) El equipo médico y científico de ORTOCID son los requeridos para la actividad de prestación de servicios de odontología, para la adopción por primera vez, no se reconoce ninguna variación entre el valor en libros y el costo de la fecha de transición.
- (b) A partir del periodo de transición se evalúa si el importe recuperable de los activos presenta alguno de los indicios por fuentes internas o externas de información, en adopción por primera vez los equipos identificados como obsoletos fueron dado de baja ya que no se espera recuperar ningún valor del proceso de retiro.

El costo y la depreciación de los demás activos no implicaron ajustes para la adopción NIIF, pues las políticas y vidas útiles de los PCGA locales coinciden con la generación de beneficios económicos para la Compañía.

NOTA 5. – OTROS ACTIVOS

ORTOCID reconoce como activos por impuesto diferido en activos no corrientes, las diferencias surgidas por el reconocimiento y medición de los activos y pasivos NIIF respecto de la base fiscal, las cuales serán compensadas en un futuro estando sujetas a deducción o imposición en periodos posteriores. Este registro se realiza inicialmente en la conversión o adopción por primera vez.

NOTA 6. – PROVEEDORES

Corresponde a las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de bienes recibidos de proveedores nacionales, cuyo plazo normal de pago es de 30 días.

NOTA 7. – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

| Cuentas Comerciales por Pagar | CORRIENTE | |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Costos y gastos por pagar | | |
| Honorarios | 44.315.392 | 28.181.466 |
| Arrendamientos | 9.881.185 | 51.361.025 |
| Servicios Mantenimiento | 292.000 | - |
| Servicios Públicos | 1.124.085 | - |
| Deudas con accionistas | 19.237.290 | 46.798.874 |
| Total | 74.849.952 | 126.341.365 |

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable en el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y a los estados financieros, posteriormente, se miden al valor nominal de la factura.

Estas partidas no requieren del cálculo de la tasa de interés efectiva ya que son obligaciones que se espera, sean cancelables en un periodo de tiempo normal (inferior a un periodo corriente) y por tanto no generan impactos para la implementación bajo NIIF para pymes.

NOTA 8. – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a valores establecidos por entidades gubernamentales, por concepto de impuestos y contribuciones originados en declaraciones tributarias por pagar que fueron presentados por su importe bruto respecto del anticipo relacionado:

Se presenta a continuación, el saldo de impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2020 sin cambios para efectos de transición a NIIF:

| Pasivos por Impuestos corrientes | CORRIENTE | |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Impuesto de Renta y Complementarios | 3.577.000 | 9.293.000 |
| Impuesto industria y comercio | 2.183.000 | 7.440.000 |
| Retención en la Fuente | 865.000 | 363.000 |
| Autorretención | 671.000 | 635.000 |
| Retención Ica | 985.000 | 798.419 |
| Total | 8.281.000 | 18.529.419 |

NOTA 9. – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo de ORTOCID, a favor de funcionarios, originados en virtud de normas legales, tales como: salarios por pagar, cesantías, prima de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

Actualmente ORTOCID no posee planes de beneficios definidos a empleados o aportaciones que sugieran suposiciones actuariales, por cuanto estos saldos pasaron sin ajustes de PCGA local al balance de apertura.

| Obligaciones Laborales | CORRIENTE | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Cesantías consolidadas | 3.234.618 | 4.085.419 |
| Intereses s/ cesantías | 403.109 | 410.756 |
| Vacaciones | 2.324.959 | 2.849.830 |
| Aportes Seguridad Social-Dic/20 | 1.187.700 | - |
| Total | 7.150.386 | 7.346.005 |

NOTA 10. -PATRIMONIO

Este rubro está compuesto por:

| Patrimonio | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Reservas | 8.206.827 | 8.206.827 |
| Resultado del ejercicio | 36.018.736 | - 7.071.662 |
| Resultado ejercicios anteriores | 207.286.743 | 214.358.405 |
| Total | 263.512.306 | 227.493.570 |

- (a) **Capital social:** El capital social está representado a 31 de diciembre de 2020 por doce mil (12.000) cuotas o partes de interés social, con un valor nominal de doscientos mil pesos (\$ 1.000) cada una.
- (b) **Reserva legal:** ORTOCID está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital. La ley prohíbe

la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

- (c) **Resultados de ejercicios anteriores:** Las variaciones de las utilidades acumuladas en balance de apertura, surgieron de acuerdo con las disposiciones del estándar internacional en la Sección 35 “Transición a NIIF para Pymes”. En cumplimiento de ello, se realizan los ajustes requeridos en la preparación del estado de situación financiera de apertura, los cuales deberán ser contabilizados en una cuenta patrimonial que podrá ser la de utilidades o pérdidas acumuladas o una de destinación específica.

NOTA 11. – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios para los años terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019 (\$796.882.503 y \$917.335.750 respectivamente), comprende la prestación de servicios odontológicos.

NOTA 12. – COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle del Costo de Ventas y gastos para los años terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019

| Costo de ventas | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Materiales y suministros a pacientes y material de bioseguridad | 71.304.423 | 81.763.565 |
| Gastos de personal | 94.643.544 | 66.488.533 |
| Honorarios - Odontólogos | 246.363.641 | 292.818.946 |
| Impuestos | 2.612.172 | 6.928.788 |
| Arrendamiento consultorios | 92.500.000 | 108.000.000 |
| Servicio de laboratorio | 26.301.300 | 51.321.084 |
| Otros servicios | 4.759.793 | 3.025.665 |
| Mantenimiento y reparaciones | 482.857 | 1.667.715 |
| Depreciaciones | 61.725.288 | 60.246.244 |
| Total | 600.693.018 | 672.260.540 |

NOTA 13. – GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2020 se componen de:

| Gastos de Administración | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Gastos de personal | 13.754.817 | 39.637.792 |
| Honorarios | 10.155.000 | 6.600.000 |
| impuestos | 20.398.048 | 20.868.654 |
| Contribuciones | 761.389 | - |
| Servicios Públicos y de vigilancia | 36.226.873 | 37.210.754 |
| Servicios Administrativos | 24.228.000 | 30.435.776 |
| Propaganda y Publicidad | - | 524.000 |
| Legales | 1.950.700 | 1.991.709 |
| Mantenimiento, reparaciones y adecuaciones | 16.396.870 | 18.027.475 |
| Depreciaciones | 9.996.348 | 8.281.766 |
| Diversos | 12.953.319 | 4.560.333 |
| Total | 146.865.560 | 168.182.089 |

NOTA 14. – OTROS GASTOS

Este rubro está compuesto a 31 de diciembre de 2020 así:

| Otros Gastos | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|----------------|-------------------|
| Demanda Laboral Judicial | - | 45.979.842 |
| Impuestos asumidos - sanciones - otros | 292.146 | 3.869.141 |
| Total | 292.146 | 49.848.983 |

NOTA 15. – OTROS INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los otros ingresos y lo gastos financieros a 31 de diciembre son están compuestos por:

| Otros ingresos | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Recuperaciones | 10.212.950 | 8.277.869 |
| Reintegro por incapacidades | 1.724.690 | - |
| Auxilio nómina PAEF | 4.411.509 | - |
| Ajuste al peso | 739 | 1.778 |
| Total | 16.349.888 | 8.279.647 |

| Gastos Financieros | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Comisiones T.C y comisiones bancarias | 9.587.641 | 12.064.298 |
| Intereses | 252.600 | 1.023.829 |
| Gravamen movimientos financieros | 2.346.156 | 3.155.150 |
| Otros gastos | | |
| Total | 12.186.397 | 16.243.277 |

NOTA 16. OTROS ASUNTOS

La aparición del COVID-19 y su rápida propagación por el mundo durante el año 2020 ha redundado en una serie de circunstancias con efectos adversos en el entorno social y económico. Los gobiernos se han visto en la necesidad de implementar controles para tratar de mitigar la rápida propagación del virus tales como decretar confinamientos preventivos, restringir la movilidad y el transporte, suspender o regular la prestación de servicios considerados no esenciales, promover y divulgar medidas sanitarias estrictas e impulsar cambios en el esquema tradicional de trabajo. En este contexto, Odontológicos Torres Mancilla Ltda., ha hecho seguimiento a los posibles impactos o efecto adverso que pudiese presentarse tanto en los resultados de las operaciones y la situación financiera como la liquidez de la sociedad.

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de corte y la elaboración de los estados financieros, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas

De acuerdo con los análisis efectuados a los impactos derivados del COVID-19 al cierre del año 2020, no se evidencia un impacto potencial que genere una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas acerca de la capacidad de Odontológicos Torres Mancilla Ltda., para continuar como un negocio en marcha, por lo tanto, se concluye que la preparación de los estados financieros separados se encuentra en cumplimiento a la normatividad vigente.