

OSTRAUMA VALLE SAS
RUT 900.014.881-8
ESTADO DE REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo de doce meses transcurrido de
Enero 1 a Diciembre 31 de 2020

1. Información general:

OSTRAUMA VALLE SAS es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede principal del negocio es calle 5 No. 38-48 barrio san Fernando Cali Valle. Su actividad principal es la prestación de servicios de salud en ortopedia a la ese EMSSANAR entidad del régimen ordinario y subsidiado para una población en la ciudad de Cali y Palmira

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (pesos) del país COLOMBIA, que es la moneda de presentación de la empresa y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia.

3. Políticas contables.

La gerencia elaboro y diseño las políticas contables que se encuentran a disposición de los entes de control para su revisión y valoración.

4. Pago de dividendos

La gerencia aprobó \$450 millones, pago durante el año 2020 \$ 32.5 millones de pesos colombianos, la empresa contó con los recursos disponibles, al cierre de este periodo quedan en la cuenta de utilidades acumuladas de ejercicios anteriores \$426.995.089 A dic 2018 que podrán ser distribuidas a sus socios sin ningún impuesto, utilidades de ejercicios anteriores con posterioridad a ene de 2019 \$3.111.757.517 podrán ser distribuidas a sus socios con impuesto, debido a que el estado colombiano a través de la reforma tributaria 1819 de diciembre 29 de 2016 estipulo que las utilidades que sean susceptibles de distribuir tendrán un impuesto de retención en la fuente del 10% a utilidades no gravadas, y del 34% a utilidades gravadas.

5. Ingreso de actividades ordinarias

	2019	2020
Ortopedia y Traumatología	\$8.509.596.926	\$4.681.755.228
	<u>\$8.509.596.926</u>	<u>\$4.681.755.228</u>

Se evidencia una disminución en los ingresos debido a menor prestación de servicios de conforme a lo solicitado por la EPS más la afectación por pandemia del covid-19

6. Otros ingresos

	2019	2020
Otros ingresos	\$124.823.884	\$65.718.633
Intereses	\$0	\$1.091.033
Diversos	\$4.337.148	\$29.244.329
Reversión por deterioro en Cartera	\$0	\$50.017.660
	<u>\$129.161.032</u>	<u>\$146.071.655</u>

Los otros ingresos se reflejan aquí a valores que otorgan los proveedores a la empresa como valor sobre facturación, reversión de cartera de años anteriores.

7. Costos financieros

	2019	2020
Gastos financieros	\$42.686.497	\$5.300.254
4 por mil	\$26.057.187	\$22.239.199
Extraordinarios	\$0	\$2.746.985
	<u>\$68.743.684</u>	<u>\$30.286.438</u>

Los gastos financieros se redujeron en el año no se realizaron operación de Factoring

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2019	2020
Impuesto a las ganancias corriente	\$699.348.397	\$339.671.000
Impuesto a las ganancias años Anteriores	\$0	\$49.500.000
	<u>\$0</u>	<u>\$389.171.000</u>

El impuesto para Colombia se calcula sobre una depuración entre gastos y costos, para determinar cuáles son deducibles y cuáles no, se llega a una base sobre la que se liquida un impuesto del 32 %, este año se refleja un valor de 49.5 impuesto de años anteriores por corrección motivada por la DIAN del año 2019.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2019	2020
Cuentas por cobrar y otros deudores corrientes	\$7.547.241.323	\$5.536.832.070
Cuentas por cobrar y otros deudores no corrientes	\$114.754.552	\$42.929.934
Cuentas por cobrar y otros deudores no corrientes	\$819.058.369	\$594.270.369
	<u>\$8.481.054.244</u>	<u>\$6.174.032.373</u>

La cartera tiene una concentración del 90% en un solo cliente que se denomina EMSSANAR, se disminuyó debido a la firma del acuerdo a 5 años de cartera a junio de 2020 con pagos mensuales de 106 millones, la menor facturación debido a la pandemia.

10. Propiedades, planta y equipo

	Oficinas	Muebles	Total
Costo	u.m	u.m	u.m
1 de enero de 2020	\$72.207.627	\$1.957.749	\$74.165.376
Adiciones	\$0	\$0	\$0
Disposiciones	\$0	\$0	\$0
Saldo 31 Diciembre 2020	<u>\$72.207.627</u>	<u>\$1.957.749</u>	<u>\$74.165.376</u>
Depreciación Acumulada y Deterioros de Valor Acumulados			
1 de enero de 2020	\$15.527.682	\$1.957.749	\$17.485.431
Depreciación Anual	\$3.610.380	\$0	\$3.610.380
Deterioro del Valor	\$0	\$0	\$0
Activos Dispuestos	\$0	\$0	\$0
Saldo 31 Diciembre 2020	<u>\$19.138.062</u>	<u>\$1.957.749</u>	<u>\$21.095.811</u>
Importe en Libros			
Saldo 31 Diciembre 2020	<u>\$53.069.565</u>	<u>\$0</u>	<u>\$53.069.565</u>

La oficina uno tiene un valor de compra de (\$23.000.000) de fecha 01 DE MARZO DE 2015 y se contabilizo a su valor de costo, la oficina dos tiene un valor de compra de (\$49.207.627) de fecha NOVIEMBRE 15 y se contabilizo a su valor de costo de adquisición, para efectos fiscales y de política contable la gerencia decidió manejar los mismos porcentajes de depreciación anual que se manejan en la norma local actual que para el caso de los inmuebles es de 20 años, para el 2020 se contabilizo el valor de la depreciación.

11. Impuestos diferidos

	2019	2020
Impuesto Diferido Activo	\$114.754.552	\$42.929.934
Impuesto Diferido Pasivo	\$71.824.618	\$0
	<u>\$186.579.170</u>	<u>\$42.929.934</u>

Las autoridades fiscales colombianas, a la fecha no han proferido ningún mandato de carácter obligatorio para el manejo del impuesto diferido en las sociedades que aplican normas internacionales, la gerencia hace referencia que para el 2020 no se realizó cálculo del impuesto de las ganancias sobre el estado de resultados bajo NIIF lo que ocasionaría una diferencia por

impuesto diferido, se decide tomar el mismo valor del impuesto local como impuesto de NIIF se hizo un debito a la cuenta del pasivo y de disminuyo el valor en el activo.

12. Sobregiros y préstamos bancarios

	2019	2020
Factoring	\$0	\$0
	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>

Durante el 2020 no se realizó ninguna operación de factoring.

13. Cuentas comerciales por pagar

	2019	2020
Acreedores y otras cuentas por pagar corto plazo	\$3.852.725.417	\$2.531.695.412
Acreedores y otras cuentas por pagar largo plazo	\$0	\$0
	<u>\$3.852.725.417</u>	<u>\$2.531.695.412</u>

14. Obligación por beneficios a los empleados

	2019	2020
Beneficios	\$13.530.982	\$16.420.203
	<u>\$13.530.982</u>	<u>\$16.420.203</u>

Este valor corresponde por ley al pago de intereses a las cesantías que se debe realizar el pago a más tardar el 30 de enero y las cesantías el 14 de febrero del año en curso.

15. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2020 de 10.000.000 pesos colombianos, comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.000 pesos, completamente desembolsadas, Emitidas y en circulación.

16. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2019	2020
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$128.692.766	\$263.978.790
	<u>\$128.692.766</u>	<u>\$263.978.790</u>

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Es incierto el panorama con respecto a la pandemia del covid-19l que repercutirá de una forma impredecible sobre la economía del país y mundial que impactaran los resultados de todas las empresas del sector productivo de Colombia, se prevén programas de vacunación de fecha por definir lo cual genera una mayor incertidumbre en todos los entes económicos.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros serán aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 25 de marzo 2020.