

ODONTOPLUS SAS
NIT: 811.022.711-5
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	%
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		793,278,858	1,469,674,236	
total Ingresos Operacionales	16	<u>793,278,858</u>	<u>1,469,674,236</u>	<u>-46.02%</u>
COSTOS DE OPERACIÓN		504,965,696	884,795,740	
Total Costos de la Operación	18	<u>504,965,696</u>	<u>884,795,740</u>	<u>-42.93%</u>
GANANCIA / (PERDIDA) BRUTA		<u>288,313,162</u>	<u>584,878,497</u>	<u>-50.71%</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	18	375,070,612	475,688,280	
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	17	30,394,736	3,215,392	
OTROS GASTOS OPERATIVOS		20,398,058	15,549,639	
GANANCIA POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		<u>(76,760,772)</u>	<u>96,855,970</u>	<u>-179.25%</u>
INGRESOS FINCIEROS	17	4,732	8,779	
GASTOS FINANCIEROS		11,497,550	730,773	
GANACIAS ANTES DEL IMPUESTO		<u>(88,253,590)</u>	<u>96,133,976</u>	<u>-191.80%</u>
GASTO POR IMPUESTO		977,000	34,157,725	
GANANCIA / (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		<u>(89,230,590)</u>	<u>61,976,251</u>	<u>-243.98%</u>

Sandra Garcia

SANDRA GARCIA RAMIREZ
C.C. 43.745.929
Representante Legal

Eliana Valencia Serna

ELIANA VALENCIA SERNA
Contador T.P.160363-T

ODONTOPLUS SAS
NIT: 811.022.711-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	%
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	6	45,686,019	15,502,911	
TITULOS	7	0	89,819,000	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	37,568,958	62,972,574	
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	8	1,000	1,019,732	
DEUDORES DIVERSOS	8	52,473,895	7,316,274	
ACTIVOS POR IMPUESTOS	8	127,824,621	95,585,544	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		263,554,493	272,216,035	-3.18%
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVENTARIO Y SUMISTRO PPYE		0	6,110,000	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		107,000,000	240,384,365	-55.49%
DEPRECIACION		-14,266,667	-57,105,619	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	92,733,333	183,278,746	-49.40%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		92,733,333	189,388,746	-51.04%
TOTAL ACTIVO		356,287,826	461,604,781	-22.82%
PASIVO Y PATRIMONIO				
		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	%
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	11	181,401,197	96,842,267	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	43,362,754	87,028,521	
PASIVOS POR IMPUESTOS	12	2,487,216	35,554,019	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	12	143,326	412,212	
TOTAL		227,394,493	219,837,019	3.44%
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CUENTA POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	1,548,400	3,265,400	
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	6,019,258	17,721,330	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		7,567,658	20,986,730	-63.94%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		234,962,151	240,823,749	-2.43%
PASIVO NO CORRIENTE		0	0	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0	-
TOTAL PASIVO		234,962,151	240,823,749	-2.43%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	15	21,300,000	21,300,000	
RESERVAS Y FONDOS		0	10,224,766	
EFFECTOS CONVERSION INICIAL		24,987,984	24,987,984	
RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL		-89,230,590	61,976,251	
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		164,268,282	102,292,031	
TOTAL PATRIMONIO		121,325,676	220,781,032	-45.05%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		356,287,827	461,604,781	-22.82%

Sandra Garcia

SANDRA GARCIA RAMIREZ
C.C. 43.745.929
Representante Legal

Eliana Valencia Serna

ELIANA VALENCIA SERNA
Contador T.P.160363-T

ODONTOPLUS S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ODONTOPLUS S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2020



ODONTOPLUS S.A.S
A 31 de diciembre de 2020

Índice del Contenido

I.	COMENTARIO DE LA GERENCIA.....	4
II.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
III.	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	6
IV.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
V.	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
VI.	PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	9
1.	INFORMACIÓN GENERAL.....	9
2.	DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES	9
3.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	9
3.1	Consideraciones generales	9
3.2	Conversión de moneda extranjera	9
3.3	Efectivo y equivalentes de efectivo	10
3.4	Instrumentos financieros.....	10
3.5	Inventario	12
3.6	Anticipos entregados.....	12
3.7	Propiedades, planta y equipo.....	12
3.8	Arrendamientos.....	13
3.9	Activos y pasivos por impuestos diferidos	13
3.10	Deterioro del valor de los activos.....	14
3.11	Provisión por beneficios a los empleados	14
3.12	Otras Provisiones.....	14
3.13	Pasivos por impuestos corrientes.....	16
3.14	Otros pasivos no financieros corrientes	16
3.15	Otros impuestos	16
3.16	Capital suscrito y pagado y superávit	16
3.17	Ganancias Acumuladas.....	17



3.18 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias	17	
4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	17	
5. REVELACIONES PERIODO DE TRANSICIÓN	19	
5.1 Convergencia a las NIIF para PYMES	19	
5.2 Principales impactos por rubro de balance en el estado de situación financiera de apertura		20
6. Efectivo y equivalentes al efectivo	21	
7. Activos financieros.....	21	
8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	21	
9. Propiedades, Planta y Equipo	22	
10. Activos y pasivos por impuestos diferidos.....	22	
11. Otros pasivos financieros	23	
12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23	
13. Impuesto a las ganancias.....	24	
14. Otros pasivos no financieros	24	
15. Capital.....	24	
16. Ingresos de actividades ordinarias	24	
17. Otros ingresos.....	25	
18. Detalle de gastos	25	
19. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	26	



I. COMENTARIO DE LA GERENCIA

La empresa “Clínica Odontológica ODONTOPLUS S.A.S.” es una institución prestadora de servicios de salud constituida con capital privado, cuyo representante Legal es Sandra Patricia García Ramírez.

La constitución de la empresa se formalizó mediante escritura pública No. 758 otorgada en la Notaria 20 a de Medellín, el día 10 de Marzo de 2000, y aclarada por escritura No 813 del 15 de marzo de 2000, de la notaria 20 a, inscritas en la cámara de comercio el 16 de marzo del año 2000 en el libro 90, folio 339, bajo el No 2372, se constituyó una sociedad comercial de responsabilidad limitada

Certificado de habilitación como prestador de servicios de salud otorgado por la Dirección Seccional de Salud de Antioquia, donde se le otorgo el código de sede No 05-001-04265-01.

A la fecha tenemos los siguientes servicios habilitados:

- Odontología General
- Endodoncia
- Periodoncia
- Ortodoncia
- Cirugía Oral y Maxilofacial
- Odontopediatría
- Toma e interpretación de radiologías odontológicas
- Atención preventiva salud oral e higiene oral



II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ODONTOPLUS SAS
NIT: 811.022.711-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	%
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	6	45,686,019	15,502,911	
TITULOS	7	0	89,819,000	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	37,568,958	62,972,574	
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	8	1,000	1,019,732	
DEUDORES DIVERSOS	8	52,473,895	7,316,274	
ACTIVOS POR IMPUESTOS	8	127,824,621	95,585,544	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		263,554,493	272,216,035	-3.18%
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVENTARIO Y SUMISTRO PPYE		0	6,110,000	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		107,000,000	240,384,365	-55.49%
DEPRECIACION		-14,266,667	-57,105,619	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	92,733,333	183,278,746	-49.40%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		92,733,333	189,388,746	-51.04%
TOTAL ACTIVO		356,287,826	461,604,781	-22.82%
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	11	181,401,197	96,842,267	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	43,362,754	87,028,521	
PASIVOS POR IMPUESTOS	12	2,487,216	35,554,019	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	12	143,326	412,212	
TOTAL		227,394,493	219,837,019	3.44%
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CUENTA POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	1,548,400	3,265,400	
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	6,019,258	17,721,330	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		7,567,658	20,986,730	-63.94%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		234,962,151	240,823,749	-2.43%
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0	-
TOTAL PASIVO		234,962,151	240,823,749	-2.43%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	15	21,300,000	21,300,000	
RESERVAS Y FONDOS		0	10,224,766	
EFFECTOS CONVERSION INICIAL		24,987,984	24,987,984	
RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL		-89,230,590	61,976,251	
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		164,268,282	102,292,031	
TOTAL PATRIMONIO		121,325,676	220,781,032	-45.05%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		356,287,827	461,604,781	-22.82%



III. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ODONTOPLUS SAS
NIT: 811.022.711-5
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en Pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	%
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	793,278,858	1,469,674,236	
total Ingresos Operacionales	<u>793,278,858</u>	<u>1,469,674,236</u>	<u>-46.02%</u>
COSTOS DE OPERACIÓN	504,965,696	884,795,740	
Total Costos de la Operación	<u>504,965,696</u>	<u>884,795,740</u>	<u>-42.93%</u>
GANANCIA / (PERDIDA) BRUTA	<u>288,313,162</u>	<u>584,878,497</u>	<u>-50.71%</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	375,070,612	475,688,280	
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	30,394,736	3,215,392	
OTROS GASTOS OPERATIVOS	20,398,058	15,549,639	
GANANCIA POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	<u>(76,760,772)</u>	<u>96,855,970</u>	<u>-179.25%</u>
INGRESOS FINANCIEROS	4,732	8,779	
GASTOS FINANCIEROS	11,497,550	730,773	
GANACIAS ANTES DEL IMPUESTO	<u>(88,253,590)</u>	<u>96,133,976</u>	<u>-191.80%</u>
GASTO POR IMPUESTO	977,000	34,157,725	
GANANCIA / (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>(89,230,590)</u>	<u>61,976,251</u>	<u>-243.98%</u>



IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ODONTOPLUS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2020
 (Expresado en Pesos Colombianos)

Codigo	Concepto	Saldo a Dic. 31 / 19	Movimiento del año 2020		Saldo a Dic. 31 / 20
			Debito	Credito	
3115	Capital Social	21,300,000	0	0	21,300,000
	Saldo inicial	21,300,000			
	Traslado				
3305	Reserva obligatoria	10,224,766	10,224,766	0	0
	Saldo inicial	10,224,766	10,224,766		
	Traslado				
3605	Resultados del Ejercicio	61,976,251	140,982,075	0	(79,005,824)
	Utilidad	61,976,251			
	Perdida		79,005,824		
	Traslado		61,976,251		
37	Resultados del Ejercicio anterior	102,292,031	0	61,976,251	164,268,282
	Utilidad ejercicio anteriores	102,292,031		61,976,251	
	Traslado				
39	Efectos de conversion inicial	24,987,984	0	0	24,987,984
	Saldo inicial	24,987,984			
	Traslado				
Total Patrimonio		220,781,032	151,206,841	61,976,251	131,550,442



V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ODONTOPLUS SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020
METODO INDIRECTO
(Expresado en Pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 31 DE 2020		DICIEMBRE 31 DE 2019
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	-89,230,590		61,976,251
MAS PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	29,937,306		12,479,395
Depreciación	29,937,306	12,479,395	
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION	-59,293,284		74,455,646
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	-141,394,879		42,252,197
FUENTES DE EFECTIVO			
(+) Aumento de Proveedores		15,136,014	
(+) Aumento Cuentas por Pagar	777,358		
(+) Aumento acreedores varios		18,623,403	
(+) beneficio a empleados		5,110,095	
(+) cuentas por cobrar		13,008,996	
(+) Aumento otros pasivos			
(+) Aumento Obligaciones Laborales			13,254,725
(+) aumento impuestos			
USOS DE EFECTIVO			
(+) Disminucion del Inventario			
(-)diminucion proveedores	-7,050,691		
(-) Disminucion de impuestos	-1,204,803		
(-) Disminucion cuentas por pagar	0	-22,816,197	
(-) Disminucion otros pasivos	-268,886	-64,839	
(+) Aumento cuentas por cobrar	-50,974,351		
(-) Aumento Deudores			
(-) disminucion aportes de nomihna	-1,717,000		
(-) acreedores varios	-37,392,434		
(-) disminucion de impuestos	-31,862,000		
(-) dismunion obligacione slaborales	-11,702,072		
(-) Disminución de Otros Activos			
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	-200,688,163		116,707,843
ACTIVIDADES DE INVERSION			
(-) Compra / venta de Propiedad,Planta y Equipo		-111,018,274	
(+) Disminucion inventario	56,493,341		
(+) Aumento de Inversiones			
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	56,493,341		-111,018,274
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Nuevas obligaciones Financieras Largo Plazo			
(-) Disminucion Capital Social			
(+) Aumento Capital Social		94,358,341	
(+) Aumenrto Obligaciones financieras	84,558,930		
(-) titulo	89,819,000	-89,819,000	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	174,377,930		4,539,341
AUMENTO NETO EFECTIVO	30,183,108		10,228,910
EFECTIVO EL 31-12-2019	15,502,911		5,274,001
EFECTIVO EL 31-12-2020	45,686,019		15,502,911



VI. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad ODONTOPLUS S.A.S identificada con número de identificación tributaria NIT: 811.022.711-5

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Compañía ODONTOPLUS S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera, se resumen a continuación.

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso Colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.



3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

3.4 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Activos financieros corrientes

Títulos de renta variable

Comprende inversiones en acciones y en carteras colectivas cerradas o cuyo vencimiento excede los tres meses. Se reconocen inicialmente al precio de transacción sin tener en



cuenta los costos de transacción, y su medición posterior se realiza a valor razonable con cambios en resultados.

Títulos de renta fija

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en acciones en otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las cuentas por pagar a largo plazo se miden posteriormente al costo amortizado utilizando una tasa efectiva del banco de la República, para aquellas que tienen valores materiales, es decir, que superaran 10%.



3.5 Inventario

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor un smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y/o se cargan a los costos de producción cuando se utilizan o se dejaron en inventario y suministros para tener el control de los activos de menor cuantía y cada año se revaluara la vida útil de cada inventario

3.6 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo a su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

3.7 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren o si es el caso se maneja como inventario

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

Los activos que corresponden a edificaciones del acuerdo de concesión no se reconocen como activos.

3.8 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.9 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que



hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.10 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.11 Provisión por beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por la administración para pagos por años de servicio.

Todo el personal está cubierto por el programa.



3.12 Otras Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la entidad. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

Pasivos contingentes

La entidad no reconoce pasivos contingentes, estos sólo se revelarán.

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Activos contingentes

La entidad no reconoce activos contingentes, estos sólo se revelarán.

En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo en los Estados Financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- 1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- 2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
- 3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.



La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos, se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

3.13 Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido. El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios,

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos corrientes de tipo fiscal, que procedan del periodo presente se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

3.14 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

3.15 Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias (Renta) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

3.16 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.



3.17 Ganancias Acumuladas

RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL	-89.230.590
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	164.268.282

Se realiza observación ya que la compañía al reflejar esta pérdida no está cumpliendo con el principio contable de **empresa en marcha** el cual se refiere a la permanencia en el futuro de una organización, en la medida que continuará con las operaciones centrales del negocio. Es decir, se trata de una **empresa** funcionando que no va a cerrar, en el corto plazo pero al ver estas pérdidas y sin contar con nuevos negocios la compañía no lograra sostenerse en el futuro.

3.18 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio, que es determinada por la gerencia.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Ingreso por dividendo

Los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN



Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Test de deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la que el activo pertenece. A estos efectos se ha determinado que todos los activos conforman se encuentran es dos UGEs.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

Las provisiones de beneficios a empleados se registran con base en el periodo de servicio de los empleados que dan origen al derecho del beneficio.

Activos por impuestos diferidos



La entidad reconoce impuesto diferido activo para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

El activo por impuesto diferido concerniente a los activos dados de baja bajo NIIF (Propiedad, Planta y Equipo) y el reconocimiento del activo intangible de la concesión en el ESFA, se calculó por su valor neto, ya que si bien el intangible no es deducible para efectos fiscales, hace las veces de la depreciación que se toma fiscalmente de los activos. Dado que los activos sí se continúan depreciando fiscalmente y se toma esta depreciación como deducible en las declaraciones de renta, es claro que reducen la ganancia fiscal, porque de no tomarse estas depreciaciones se estaría pagando impuesto. La tarifa aplicable fue del 10%, dado que es la tarifa vigente aplicable si se realizan los activos mediante la venta.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos períodos, lo que se aplicaría de forma prospectiva en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos del cambio de estimación en Los correspondientes estados financieros futuros, de acuerdo a la sección 29.

5. REVELACIONES PERIODO DE TRANSICIÓN

5.1 Convergencia a las NIIF para PYMES

Para alcanzar la meta de la globalización de la información y la uniformidad en el lenguaje contable y financiero, el gobierno nacional y los ministerios de Industria y Comercio, Hacienda y crédito público, han expedido la ley 1314 de 2009 y el decreto único reglamentario 2420 de 2015, en el que se establece la convergencia a los estándares de información financiera y de auditoría de mayor aceptación mundial.

De conformidad con las clasificaciones contenidas en los decretos reglamentarios, **ODONTOPLUS S.A.S.** está clasificado para pertenecer al Grupo 2, y por lo tanto deberá aplicar el marco técnico normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES expedidas por el consejo IASB.

El cronograma definido para la convergencia está definido de la siguiente manera:

- El año 2014 fue el periodo de preparación obligatoria en el que la entidad recibió capacitaciones y se realizó un diagnóstico de los posibles impactos bajo NIIF.
- El año 2015 fue el periodo de transición en el cual se elaboró a primero de enero de 2015 el Estado de Situación Financiera de Apertura y se reportan los primeros Estados Financieros bajo NIIF con corte A 31 de diciembre de 2016.
- El año 2016 es el periodo de aplicación en el cual se llevará contabilidad bajo NIIF para las PYMES y simultáneamente bajo los actuales Principios de Contabilidad



Generalmente Aceptados en Colombia, siendo la NIIF para las PYMES la contabilidad oficial para cualquier propósito legal.

La NIIF para las PYMES son un compendio de estándares (principios) para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información financiera, los cuales son más completos que las normas colombianas actuales, sin embargo no comportan el detalle del tratamiento de todas las operaciones económicas, contienen mayores elementos a considerar desde el mismo inicio de los negocios, lo que exigirá una mayor interacción del personal contable con las demás áreas, ya que se requerirá de éstas últimas mayor información que la que actualmente aportan.

5.2 Principales impactos por rubro de balance en el estado de situación financiera de apertura

Efectivo y equivalentes al efectivo:

- Se realizó un análisis de la integridad de los saldos y las partidas conciliatorias en cada uno de los bancos, encontrando que las partidas pendientes por reconocer no eran materiales y por lo tanto sólo se hizo reclasificación de los saldos.

Inversiones

- No cuenta con inversiones

Deudores

- Reconocimiento de cuentas por cobrar de servicios ya prestados
- Se revisan los documentos soportes de las cuentas por cobrar para determinar si eran recuperables, procediendo a dar de baja las no recuperables
- Se realizó análisis de deterioro manera individual a todas las cuentas por cobrar, identificando en cada una de ellas el valor que no será recuperable para la entidad.

Propiedad, Planta y Equipo

- Aplicación retroactiva de la depreciación para los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo, eliminando componentes del costo no permitidos por la norma y activos de menores cuantías no representativos en el balance, reclasificando a inventario

Cuentas por pagar

- Eliminación de obligaciones no existentes
- Análisis de los vencimientos de las cuentas por pagar, para determinar la existencia de cuentas a largo plazo y cálculo de costo amortizado.

Impuestos



- Revisión de los valores a pagar o a favor por concepto de impuesto de Renta

Patrimonio

- Se hace la descripción de todos los ajustes por inflación que han sido reconocidos como revalorización del patrimonio, con el fin de ser eliminados ya que no cumplen criterio de reconocimiento bajo NIIF.
- Eliminación del superávit por revalorización con la cuenta de valorización del activo correspondiente.
- Reconocimiento de los ajustes derivados de la adopción por primera vez de las NIIF en la cuenta de ganancias acumuladas.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 incluyen los siguientes componentes:

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO	45,686,019.18	15,502,910.65
CAJA	539,216.00	607,673.00
BANCOS	31,861,167.52	6,205,387.09
CUENTAS DE AHORRO	13,285,635.66	8,689,850.56

7. Activos financieros

Las categorías de activos financieros y pasivos financieros se detallan a continuación:

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
TITULOS	0.00	89,819,000.00

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
DEUDORES	217,868,474.73	166,894,124.08



CLIENTES	37.568.958.00	60,809,003.00
DINERO ADELANTADO	0.00	2,163,571.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS	127.824.621.50	95,585,544.08
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,000.00	1,019,732.00
DEUDORES VARIOS	52.473.895.23	7,316,274.00

Durante el año, la entidad determinó el importe no recuperable de las cuentas por cobrar para aquellas que tenían evidencia objetiva de deterioro con base al análisis de cada cuenta por cobrar que para el año 2020 y 2019 no hubo riesgo en dichas partidas.

La rotación de la cartera normalmente es a 30 días y de contado. Todos los clientes cancelan en el plazo acordado.

9. Propiedades, Planta y Equipo

La vida útil definida para cada categoría de Propiedad, Planta y Equipo se expone a continuación:

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - 15 AÑOS
 MAQUINARIA Y EQUIPO - 15 AÑOS
 COMPUTADOR - 5 AÑOS

La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación:

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	92,733,333.00	183,278,746.68
MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	27,060,506.00
EQUIPO DE OFICINA	0.00	46,827,893.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC.	0.00	3,400,000.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0.00	56,095,967.00
FLOTA Y QUIPO DE TRANSPORTE	107,000,000.00	107,000,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-14,266,667.00	-57,105,619.32



10. Activos y pasivos por impuestos diferidos

La tasa utilizada para el cálculo de los impuestos diferidos fue de 34% y para el caso de Propiedad, Planta y Equipo 10%, que representa la tasa aplicable por ganancia ocasional en caso de realización a través de la venta.

11. Otros pasivos financieros

Las obligaciones financieras

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
OBLIGACIONES FINANCIERA	181,401,197.00	96,842,267.03

12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 comprenden:

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
PROVEEDORES	25,511,182.00	32,561,873.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	17,123,497.00	16,346,139.00
OTRAS RETENCIONES	721,000.00	951,000.00
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	1,548,400.00	3,265,400.00
ACREEDORES VARIOS	728,075.00	38,120,509.19
IMPUESTOS - GRAVAMENES Y TASAS	977,000.00	32,839,000.00
NOMINA POR PAGAR	0.00	0.00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE	6,019,258.00	17,721,330.00
OTROS PASIVOS	143,326.00	412,212.00

13. Impuesto a las ganancias

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.



Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
IMPUESTO DE RENTA	977,000.00	34.157.725.00

14. Otros pasivos no financieros

La empresa no tuvo pasivos financieros en el año 2020 y 2019.

15. Capital

Conforme al libro de accionistas, el capital de la sociedad está distribuido de la siguiente forma:

NOMBRE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019
CAPITAL SOCIAL	21,300,000.00	21,300,000.00

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2020 y el periodo de 2019 incluyen:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS OPERACIONALES	793,278,858	1,469,674,236
total Ingresos Operacionales	793,278,858	1,469,674,236

Se observa una disminución del 46% pero dicha disminución no es paralela a los costos y gastos



17. Otros ingresos

Los otros ingresos comprenden:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	30,394,736	3,224,171
Total Ingresos no Operacionales	30,394,736	3,224,171

CONCEPTO	SALDO DIC 2020	SALDO DIC 2019
OTROS INGRESOS	30,394,736	3,224,171
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	91,923	8,779
RECUPERACIONES	3,910,424	3,215,392
DIVERSOS	26,397,120.96	0

18. Detalle de gastos y costos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION	407,943,221.12	475,688,280
	407,943,221.12	475,688,280

CONCEPTO	SALDO DIC 2020	SALDO DIC 2019
ADMINISTRACION	385,445,301	475,688,280
GASTOS DE PERSONAL	169,865,034	285,282,286
HONORARIOS	1,208,000	370,000
IMPUESTOS - TASAS Y GRAVAMENES	1,863,856	1,884,371



ARRENDAMIENTOS	42,989,554	,54,405,670
CONTRIBUCIONES Y SOSTENIMIENTO	0	0
SEGUROS	9,474,996	7,517,328
SERVICIOS	31,774,477	38,710,379
GASTOS LEGALES	4,016,699	1,820,168.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	54,120,401	26,126,535
ADECUACIONES E INSTALACIONES	7,389,109	23,924,627
DEPRECIACIONES	29,937,306	12,479,395
DIVERSOS	22,411,180	23,293,289

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
COSTOS	504,965,696	884,795,739
	504,965,696	884,795,739

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

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.

SANDRA GARCIA RAMIREZ
 Representante legal

ELIANA VALENCIA
 Contadora