

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

1. Información General

La Compañía de Integración e Investigación en Otorrinolaringología Politzer S.A., con Registro Único de Contribuyentes NÚMERO 281200001, es una sociedad anónima de personas constituida bajo diversas normas legales vigentes en la Ley, Admón. de Miguel H. Juárez y Ferragón, No. 8 serie 18. Sus actividades principales son la prestación de servicios médicos especializados.

2. Principales Políticas Contables

a) Declaración de Cumplimiento

Esta entidad financiera ha sido evaluada bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Al compararse con las normas legales vigentes, normas y prácticas de preparación y presentación de información financiera existentes por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

b) Método Puntual

Existen provisiones en relación de las Cuentas Cuentas de Activos, métodos de medición de la moneda y de ajuste legal del Estado.

c) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base de costo histórico excepto por los beneficios a empleados a largo plazo que son valuados en base a métodos actuariales.

En algunos casos se han usado ajustes actuariales y otros ajustes actuariales para ajustar los salarios actuariales en la empresa. Los ajustes son la generalización de ajustes en el período de ajuste los salarios actuariales y que tienen como resultado ajuste en algunos aspectos en los estados financieros se reflejan en los libros.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Principales Políticas Contables

a) Efectivo en Caja y Banco

Medios de efectivo en caja y los activos en cuentas corrientes bancarias.

b) Instrumentos Financieros

Activos y pasivos financieros

Reconocimiento

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 39, se muestran como activos financieros si valor representativo son aplicable en resultado, patrimonio y flujos de efectivo, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, instrumentos financieros disponibles para la venta.

Los pasivos financieros cubiertos por la Norma Internacional de Contabilidad NIC 39 se clasifican como pasivos financieros si valor representativo son aplicable en resultado, patrimonio y flujos de efectivo por pagar o como derivados designados como instrumentos de cobertura efectiva según corresponda.

La compañía reconoce un activo o la Pasividad reconocida si cumple los criterios de definición o recibe un activo.

La compañía reconoce los pasivos financieros medidos a su costo amortizado.

Clasificación

La compañía clasifica la clasificación de sus activos financieros de acuerdo a su reconocimiento según.

La compañía clasifica sus instrumentos financieros de acuerdo según los criterios definidos en la NIC 39 como pasivos por pagar y flujos de efectivo.

Medición inicial

Al momento de su reconocimiento inicial los activos financieros son medidos a su valor razonable más los costos directos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultado sobre costo de transacción de instrumentos de resultado.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultado. Sobre costos de transacción de instrumentos de resultado.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVERSIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Activos financieros

Los activos financieros reportan a su reconocimiento de valor al costo ajustado de acuerdo de las siguientes categorías:

a. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros sin pagar fijo y determinables que no tienen un plazo de un mes hasta antes. Corresponden a factos adelantados por las cuentas por las ventas de bienes y servicios al el curso normal de las relaciones comerciales de empresa productora y distribuidora.

b. Cuentas por cobrar a partes relacionadas

Representan préstamos otorgados a partes relacionadas.

c. Otros cuentas por cobrar

Corresponden a préstamos y otros de remuneraciones otorgadas a los empleados de la compañía.

Los pasivos financieros reportan a su reconocimiento de valor al costo ajustado de acuerdo de las siguientes categorías:

a. Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de las relaciones comerciales que se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo efectivo que no genera intereses y son pagaderos hasta en 12 meses.

b. Cuentas por pagar a partes relacionadas

Corresponden principalmente a préstamos recibidos para financiamiento de capital a valor nominal que no genera de su valor nominal y no devengan intereses.

c. Obligaciones con instituciones financieras

Son pasivos financieros que se reconocen a inicialmente a su valor nominal, menos de los costos que se tienen incluidos en la transacción, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación, utilizando la tasa de interés periódica.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

I. Inmuebles

Los inmuebles se refieren al suelo, al valor de todo su contenido construido así como de mejoras, obras nuevas, mejoras, mejoras, los descuentos en compras y amortizaciones por gastos por sus provisiones. El costo de los inmuebles y productos vendidos se presenta cuando el valor de mercado permanece.

II. Pagos anticipados

Relaciona a provisiones, inversiones a valores anticipados para la adquisición de bienes y servicios que constituyen gastos.

III. Propiedad, muebles y equipo

Los procedimientos, bienes y muebles son los activos tangibles que:

- (i) tienen una utilidad para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos o transferirlos para transacciones administrativas; y
- (ii) son una fuente más de un período contable de espera.

Los elementos de propiedad, bienes y equipo se reconocen como activos si, y solo si:

- (a) sea probable que el activo genere los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- (b) el costo del activo para el activo pueda ser medido confiablemente.

Los elementos de propiedad y muebles se registran al costo de adquisición o construcción, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro cuando este último corresponde.

El costo determinando su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición del activo, se ajusta en consecuencia de futuro aumento según lo previsto por el gobierno. Adicionalmente, se consideran los costos por presencia de la construcción directamente atribuible a la adquisición o construcción de activos que forman parte del período de tiempo durante el cual se está trabajando en un bien o servicio.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOCLAMINGOLÓGICA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2013

Proveedores, partes y equipos (Continuación)

Las notas de crédito y débitos que representan un aumento de la productividad, rendimiento o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se contabilizan como gastos para los períodos durante los cuales se beneficien los incrementos correspondientes.

De acuerdo con el criterio de reconocimiento contenido en el párrafo 7, la entidad no reconoce en el balance en libro de un elemento de proveedores, partes y equipos los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Los costos se reconocen en el resultado cuando se incurre en ellos. Los costos del mantenimiento diario son principalmente los costos de mano de obra y los materiales, que pueden incluir a veces los pequeños componentes. El impacto de estas actividades se registra a través como "mantenimiento y otros costos" del elemento de proveedores, partes y equipos.

Este grupo de transacciones y mantenimiento se reconoce en los resultados del balance en que se incurre.

Ciertos elementos de proveedores, partes y equipos pueden ser adquiridos para hacer una sustitución recurrente dentro del elemento, la entidad reconoce, dentro del ingreso en libro de un elemento de proveedores, partes y equipos, el costo de la sustitución de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo, siempre que se cumplan el criterio de reconocimiento. El ingreso en libro de esas partes que se sustituyen se basa en base en cuentas, de acuerdo con las disposiciones de la norma.

El costo y los otros requisitos de proveedores y equipos se reconocen al acuerdo con el método de línea recta. El valor residual se mide por estimación y métodos de depreciación son revisados al final de cada período contable, cuando el efecto de cualquier cambio en el método registrado sobre una línea prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se reconocen como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libro del activo. Los gastos se reconocen en los resultados del balance en que se incurre.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA 112
INTEGRACIÓN E INVERSIÓN EN OTOMOTOLAMINGOLAMIA POLITZER S.A.
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

I Impuestos

El grupo perteneciente a la serie correspondiente al impuesto societario y al impuesto afianzo

• Impuesto Corriente

Se calcula mediante la base de impuesto ajustada a las utilidades previas y se carga a los resultados del año que se devenga con base al impuesto por pagar mínimo. Las normas tributarias vigentes prevén una base de impuesto del 30% sobre los datos ajustados en la ley en los que la tarifa aplicable será de 2 puntos porcentuales adicionales.

Las utilidades que sirven de base para el impuesto son los ingresos brutos, así como las ganancias de bienes muebles, aplicando la tarifa tributaria del 30% de impuesto a la renta, como es el caso de la compañía.

• Impuesto afianzo

Se reconocen sobre los diferenciales temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos reconocidos en los estados financieros y sus costos fiscales.

Un activo por impuesto afianzo se reconoce por los diferenciales temporales determinados en la medida en que resulta probable que la compañía obtenga los beneficios previos. Dicho activo se mide en base al costo menor entre diferenciales temporales determinables.

II Beneficios a los empleados

• Costo plan

Los beneficios costo plan se reconocen hasta el límite de los datos antes ajustados al costo del planillo en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocen como un gasto por el costo de los beneficios a costo plan que se han de pagar por tales servicios. Corresponde primordialmente a ciertos planes de salud, ciertos planes de retiro voluntarios y a prestaciones de vacaciones que se calcula aplicando al 10% sobre la utilidad corriente.

• Largo plazo

La compañía tiene planes de beneficios definidos para jubilación personal y beneficios por discapacidad, ninguno de los cuales alcanza su término. La compañía determina el costo de los beneficios para jubilación personal y discapacidad por devoluciones que se registran con cargo a los resultados del año y se reconocen en el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera que se determina en base a ciertos supuestos previos por un activo de actitudes independientes usando el método de costo de costo proyectado.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

h) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al recibir el producto de la comercialización realizada a por ventas
de medicamentos, dispositivos e implantes al ser agregado.

Los ingresos se reconocen cuando se genera un flujo efectivo contable y cuando la compañía tiene control de los servicios al comprador.

i) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al ser incurridos. Los costos y gastos se reconocen
a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado
el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se incurrió.

ii) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La compañía clasifica los activos y pasivos en el estado de situación financiera
clasificados como corrientes y no corrientes.

Los activos se clasifican como corrientes cuando la compañía:

- Espera recibir el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su
curso normal de operación.
- Mantiene el activo con fines de negociación.
- Espera recibir el activo dentro de los doce meses siguientes después del
período sobre el que se informa, o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo o activo que solo se emite
temporalmente y no puede ser refinanciado.

Todos los demás activos se clasifican en activos no corrientes.

Los pasivos se clasifican como corrientes cuando la compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su curso normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de
cierre de período sobre el que se informa, o
- No tiene un derecho incondicional para retrasar la liquidación del pasivo
durante al menos los doce meses siguientes al período que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVERSIÓN EN OTOMEDICINA ARINGUOLIMA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

5. Estimaciones y valores contables significativos

Las estimaciones y valores afectados por la administración de la compañía se manejan continuamente y se basan en la experiencia técnica y otros factores, incluyendo las expectativas de eventos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Provisión para obligaciones por beneficios a los empleados

Para la determinación del costo actuarial se utiliza la tasa de descuento, la tasa de interés y mortalidad al final del año.

Cualquier cambio en las tasas y los supuestos reflejados en el cálculo actuarial de la obligación presente y futura por beneficios de jubilación se reflejará en el valor en libros de las obligaciones.

Valor neto y valor residual de Prepagados, Plazos y Opciones

La vida útil estimada y el valor residual de los elementos de prepagados y seguros son revisados al final de cada año, según el efecto de cualquier cambio en el período registrado sobre una base prospectiva.

Los valores útiles se utilizan en el cálculo de la depreciación con base equitativa.

	2019
Costos de prepagados	23
Seguros y Plazos	22
Seguros y Plazos	22
Costos de prepagados	9

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

C. Efectivo en Caja y Cuentas

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y cuentas se conforma de la siguiente manera:

Cuentas	31 de Diciembre			
	2019		2018	
	(\$ millones)			
Caja		\$ 835.00		\$ 835.00
Caja General	\$ 75.80		\$ 75.80	
Caja de Cheques	\$ 759.20		\$ 759.20	
	<u>\$ 835.00</u>	<u>\$ 835.00</u>	<u>\$ 835.00</u>	<u>\$ 835.00</u>
Cuentas		\$ 5,686.25		\$ 5,546.15
Cuentas Corrientes De Clientes/Proveedores	\$ 5,585.50		\$ 4,245.75	
Cuentas Corrientes De Bancos/Financieras	\$ -		\$ 4,200.40	
Cuentas Corrientes De Otros Instituciones	\$ 100.75		\$ 100.00	
	<u>\$ 5,686.25</u>	<u>\$ 5,686.25</u>	<u>\$ 5,546.15</u>	<u>\$ 5,546.15</u>

- (1) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales, las cuales son de libre disponibilidad.

D. Cuentas por cobrar diversas

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar se conforma de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	(\$ millones)	
Cuentas por cobrar		
Cuentas diversas	\$ 11,853.30	\$ 10,207.00
Provisiones	\$ 851.00	\$ 1,046.40
	<u>\$ 12,704.30</u>	<u>\$ 11,253.40</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INNOVACIÓN EN ITORRENOCLARMOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

Cuentas por cobrar a clientes (Cuentas por cobrar)

Las cuentas por cobrar representan los valores de servicios realizados, con un plazo de hasta 90 días de crédito (neto y sin intereses).

La compañía no mantiene ninguna garantía o otros medios efectivos sobre estos valores de crédito, ya que los compromisos contraídos por el cliente son asumidos por la compañía e irrevocables.

B. Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, los valores anticipados para adquisición de bienes y servicios a los proveedores.

	Ej. De Ejercicios	
	2018	2017
	(\$ millones)	
Anticipo a proveedores		
Anticipo a proveedores	\$ 15.891,00	\$ 14.881,00
	\$ 15.891,00	\$ 14.881,00

C. Previsiones por partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018, los totales cuentas por cobrar de proveedores de la siguiente manera:

6. Intangíveis

Constituem o inventário de intangíveis da GRUPO POLITZER em 31 de março e 31 de dezembro de 2019 os seguintes ativos e 31 de dezembro de 2018:

Intangíveis	31 de dezembro	
	2019	2018
	em R\$ mil	
Marcas	R\$ 2.294,50	R\$ 1.079,00
Outros	R\$ 13.370,79	R\$ -
Total	R\$ 15.665,29	R\$ 1.079,00

10. Provisões, passivos e contingências

At 31 de dezembro de 2019, as provisões, passivos e contingências da GRUPO POLITZER são:

	31 de dezembro					
	2019		2018		2017	
	Provisões	Passivos	Provisões	Passivos	Provisões	Passivos
Provisão para provisões	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Provisão para provisões	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Provisão para provisões	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Provisão para provisões	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Provisão para provisões	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Total	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00

12. **References:** 1. *Journal of the American Medical Association*, 1997; 277: 1001-1005.

© 2004 Blackwell Publishing Ltd *Journal of Internal Medicine* 255: 103–110

Las cuentas por pagar a proveedores representan saldos pendientes por compra de bienes y servicios recibidos pagados con plazo de hasta 90 días y no representan intereses.

[illegible]

© 2006 The Authors
Journal compilation © 2006 Blackwell Publishing Ltd

	2014		2013	
	(\$ in thousands)		(\$ in thousands)	
Operating income per share:				
Basic	\$	4,884.88	\$	4,875.01
Diluted	\$	250.64	\$	477.21
Weighted average shares	\$	344.75	\$	4,126.87
Weighted average shares	\$	4,070.00	\$	4,000.00
Options	\$	4,000.00	\$	1,000.00
Nonvested shares	\$	1,070.00	\$	1,126.87
Nonvested shares	\$	1,070.00	\$	1,126.87
Nonvested shares	\$	1,070.00	\$	1,126.87

NOTAS SUPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2018

Beneficios Sociales (Continuando)

a) Beneficios Sociales a largo plazo

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(COP Miles)	
Beneficios sociales a largo plazo		
Cálculo personal	\$ 6.427,16	\$ 6.811,17
Reserva por jubilación	\$ 6.277,25	\$ 6.312,22
	<u>\$ 12.704,41</u>	<u>\$ 13.123,39</u>

Reserva por Jubilación Personal

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No. 401 del 29 de marzo de 2001, la Corte Suprema de Justicia ordenó que los trabajadores tengan derecho a la jubilación personal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de lo que le correspondiera según la Ley de Seguro Social Obligatoria. De conformidad con lo que establece el Código de Trabajo, los empleados que por razones ajenas a sus labores prestadas sufran accidente o enfermedad, quedan derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Con fecha 02 de julio del 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 356 se publicó la reforma al Código de Trabajo mediante el cual se aplicaron los nuevos mínimos establecidos por personas jubiladas.

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la reserva para jubilación personal sobre el 100% del valor establecido en el salario básico.

La siguiente tabla resume las componentes del gasto de la reserva para jubilación personal reconocida en el período de medición integral y su movimiento durante el año 2018:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(COP Miles)	
Saldo inicial	\$ 6.427,16	\$ 6.811,17
Costo laboral	\$ 6.277,25	\$ 6.312,22
Costo financiero	\$ -	\$ -
Perdidas acumuladas	\$ -	\$ -
Saldo final	<u>\$ 12.704,41</u>	<u>\$ 13.123,39</u>

Responsible Director's Report (Continued)

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debía un salario por indemnización con los beneficios que se gozaban. Adicionalmente sus otras prestaciones. Esta promesa sobre los beneficios de terminación se le refirió al señor, pero después sustituido por el empleador y por el trabajador, se empleó la fórmula al trabajador para el retiro por causa del empleado y la suma remuneración recibida por una vez una de las partes de la relación laboral y la otra parte de la relación.

La seguente tabella resume le performance dei gasi da serra (in per cento) per settore, nel confronto tra il valore del 1990 (base) e la riduzione attuale al 2006.

[illegible]

Al 31 de diciembre del 2019 el valor de las Obligaciones por Emisiones Registradas es de \$100.000.000.

© 2006 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 260: 105–112

NOTAS APLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Estados Financieros (Continuación)

45. Correspondiente a los créditos recibidos por parte del Banco Grupo Financiero, las cuentas que se detallan a continuación:

	Saldo abierta	Alcance en Euros	Plazo en Euros	Capital	Intereses	Saldo
Banco Grupo Financiero	6133722	36	61336	\$ 2,000.00	\$	\$ 2,000.00
Banco Grupo Financiero	23876704	36	61336	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00
				<u>\$ 4,000.00</u>	<u>\$ 4,000.00</u>	<u>\$ 4,000.00</u>

46. Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre del 2019 los impuestos por cobrar y pagar se clasifican de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	en Euros	
Impuestos por cobrar:		
Impuesto corporativo de IVA	\$ 2,875.00	\$ 2,875.00
Impuesto corporativo de impuestos a la Renta	\$ 4,425.75	\$ 4,425.75
	<u>\$ 7,300.75</u>	<u>\$ 7,300.75</u>
Impuestos por pagar:		
IVA cobrados y no reconocidos por la Renta	\$ 2,875.00	\$ 2,875.00
	<u>\$ 2,875.00</u>	<u>\$ 2,875.00</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTOMORFOLABINDOLÓGICA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

12. Impuestos a la Renta Corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	(\$ millones)	
Utilidad antes de impuestos	\$ 11,085.00	\$ 11,087.00
Impuesto del Estado de México (1)	\$ 2,000.00	\$ 2,007.50
Impuesto sobre el patrimonio neto (Impuesto corporativo) (2)	\$ 11,085.00	\$ 11,094.50
Impuesto sobre el valor agregado	\$ 19,750.00	\$ 19,750.00
Impuestos a la Renta corrientes (3)	\$ 6,750.00	\$ 6,750.00
Impuesto diferido sobre el patrimonio	\$ -	\$ 3,375.00
Impuesto diferido sobre el patrimonio de propiedad extranjera	\$ -	\$ 3,375.00
Impuesto sobre plusvalías	\$ 6,750.00	\$ 6,750.00
Impuesto Federal sobre ganancias	\$ 3,750.00	\$ 3,750.00
Impuesto Federal sobre plusvalías	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00

a) Determinación y pago del impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta de la compañía se determina sobre una base anual con plazo al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a los utilidades gravables la tasa de impuesto a la Renta vigente.

13. Impuestos a la Renta Diferida

El activo por impuestos diferidos al 31 de diciembre 2019 se deriva de la siguiente manera:

	31 de Diciembre			
	(\$ millones)			
	Activos diferidos	Pasivos diferidos	Activos	Saldo 2019
2019				
Activos por beneficios futuros	\$ -	\$ 3,375.00	\$ -	\$ 3,375.00
		\$ 3,375.00	\$ -	\$ 3,375.00
2018				
Activos por beneficios futuros	\$ 3,375.00	\$ 3,375.00	\$ -	\$ 0.00
	\$ 3,375.00	\$ 3,375.00	\$ -	\$ 0.00

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Apéndice a la Parte Diferida (Continuación)

Para la determinación del activo por impuestos diferidos se aplicaron las bases de impuestos a la renta en cada el periodo fiscal en el cual la compañía espera recuperar o utilizar las diferencias temporales.

17. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social está conformado por 146,824 acciones ordinarias pagadas con un valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

La composición detallada de los 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Anteriores	31 de diciembre 2019	
	Porcentaje de Participación	Número de acciones
ALFONSO TRUJILLO SUAREZ	1.00%	1000
ANDRÉS ELIASSA KORDA LITVIN	1.00%	1000
BARBARA ESTHER DE ALVAREZ	0.00%	00
EMERSON TRUJILLO ALLO	11.80%	10000
JACQUES GARCIA DE JESUS	1.00%	1000
JOSÉ CARLOS TRUJILLO SUAREZ	05.00%	50000
JOSÉ LUISA SUAREZ	11.00%	10000
POLY SANDRINI DE SUAREZ	1.00%	1000
ROBERTO SUAREZ SUAREZ	0.00%	10000
RODRIGO SUAREZ SUAREZ	0.00%	1000
ROSA DIONIS FERNANDEZ	1.00%	1000
TERESA LUISA SUAREZ	1.00%	1000
WALTER SUAREZ SUAREZ	0.00%	1000
WILLIAM SUAREZ SUAREZ	04.00%	40000
WILLIAM SUAREZ SUAREZ	0.00%	1000
WILLIAM SUAREZ SUAREZ	1.00%	1000
WILLIAM SUAREZ SUAREZ	11.00%	10000
TOTAL ACCIONISTAS	68.00%	68000

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A.
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

18. Resultados Acumulados

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	Miles de Pesos	
Resultados acumulados		
Utilidades no distribuidas	\$ 15,451.59	\$ 15,412.77
Reserva acumulada	\$ 3,408.52	\$ 3,408.52
	<u>\$ 18,860.11</u>	<u>\$ 18,821.29</u>

19. Ingresos

Durante el periodo 2019, los ingresos por prestaciones de servicios se conforman de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	Miles de Pesos	
Ingresos		
Seguros	\$ 397,097.87	\$ 373,451.87
Participaciones	\$ 238,238.50	\$ 247,894.85
Interés y comisiones	\$ 25,000.00	\$ 25,764.88
Recepción de prestaciones	\$ 5,000.00	\$ 7,111.96
Contribuciones a la seguridad	\$ 15,000.00	\$ 18,778.77
	<u>\$ 675,336.37</u>	<u>\$ 673,991.33</u>

20. Gastos

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos se clasifican de la siguiente manera:

- a) Gastos de Venta

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTOMORFOLABIOLOGÍA POLITZER S.A.
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019**

(a) Gastos de Venta (Continuación)

	El Se. Quindío	
	2019	2018
	(COP Miles)	
Salarios y Salarios	\$ 338,355.00	\$ 338,355.00
Indemnizaciones laborales	\$ 85,375.00	\$ 378,130.19
Servicios Básicos	\$ 3,250.00	\$ 3,250.00
Repuestos, repuestos y mantenimiento	\$ 28,770.00	\$ 37,895.67
Otros Servicios	\$ 6,000.00	\$ 33,280.00
Otros Gastos	\$ 3,250.00	\$ 3,775.00
Depreciación de activos fijos	\$ 35,994.11	\$ 35,994.38
Contribución Patronal y Previsión	\$ 6,321.30	\$ 6,321.30
Intereses a terceros	\$ 755.00	\$ -
Otros	\$ 3,187.81	\$ 3,075.48
	\$ 462,688.22	\$ 597,856.02

(b) Gastos de Administración

	El Se. Quindío	
	2019	2018
	(COP Miles)	
Salarios y Salarios	\$ 39,415.00	\$ 40,980.00
Indemnizaciones laborales	\$ 16,753.66	\$ 33,880.00
Servicios Básicos	\$ 7,890.00	\$ 8,847.28
Repuestos, repuestos y mantenimiento	\$ 3,360.70	\$ 33,258.25
Otros Servicios	\$ 7,230.00	\$ 8,977.60
Repuestos	\$ 6,333.00	\$ 4,948.33
Otros	\$ 6,000.00	\$ -
Otros Servicios	\$ 33,495.00	\$ 35,000.00
Repuestos, repuestos y mantenimiento	\$ 4,800.00	\$ 3,550.00
Depreciación de activos fijos	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
Contribución Patronal y Previsión	\$ 6,434.78	\$ 3,880.33
Otros	\$ 11,388.97	\$ 10,170.87
	\$ 166,766.11	\$ 185,564.33

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A. CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018

a) Estado Patrimonial

	31 de Diciembre			
	2018		2017	
	en miles			
Activos	\$	1,052.02	\$	6,187.30
Pasivos	\$	593.39	\$	333.11
	\$	458.63	\$	2,854.19

b) Hechos Ocurridos sobre el periodo que se informa

Como el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CERTIFICO QUE LA CONTA QUE ANTERIORMENTE SE MENCIONA ES CORRECTA, QUE SE CONFORMA AL LIBRO DE ACTAS DE LA JUNTILLA Y QUE CUMPLE CON SU OBLIGACIÓN DE DARLO A LA ALCALDÍA DEL DISTRITO.

Cumplido


RICARDO P. NARVÁEZ
 SECRETARIO DE LA JUNTILLA
 ALCALDÍA DEL DISTRITO

Mrs. CPA. Carolina Trujillo Cárdena
 Directora General