



ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

Bogotá: Carrera 14 N° 75 - 76 Piso 4 y 5
PBX: (1) 321 05 00
servicio@audiocom.com.co
www.audiocom.com.co



JUNTA DIRECTIVA

JAIRO DIEGO PORTILLA TORO
CC No. 12.997.121 de Pasto

NOHORA GARCÉS ORTIZ
CC No. 30.741.692 de Pasto

REPRESENTANTE LEGAL

JAIRO DIEGO PORTILLA TORO
CC No. 12.997.121 de Pasto

CONTADOR

JOHN HENRY ALBAÑIL GUZMAN
CC No. 79.791.928 de Btá
T.P. N°.: 1162.20 - T

REVISOR FISCAL

MANUEL RICARDO GONZÁLEZ BERNAL
CC No. 11.187.628 de Btá
T.P. N°.: 122.206 - T

JENNY ALEXANDRA MENDEZ BAUTISTA
CC No. 33.368.180 de Btá
T.P. N°.: 145.193 - T

AUDIOCOM S.A.S.
NIT. 814.003.448 – 1

Bogotá, Febrero 16 de 2016


CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Empresa AUDIOCOM S.A.S., con NIT. 814.003.448-2, certificamos que de acuerdo a lo establecido en el Artículo 36 y 37 de la Ley 222 de 1995, hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la IPS, AUDIOCOM SAS, a corte 31 de Diciembre de 2015 y son fiel reflejo de los libros de contabilidad.



JAIRO DIEGO PORTILLA T.
Representante Legal
C. C. No. 12.997.121 de Pasto



JOHN HENRY ALBAÑIL G.
Contador T. P. 116220-T
C. C. No.79.791.928 de Btá.

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE AUDIOCOM S.A.S.
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

Bogotá, 17 de febrero de 2016

MRGB.AUDIO.2016.005

**Señores
AUDIOCOM SAS.
Ciudad.**

Asunto: *Informe del Revisor Fiscal correspondiente al ejercicio económico de 2015.*

Respetados Señores:

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la IPS, AUDIOCOM S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el estado de resultados, de cambios en la situación financiera, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado Flujos de Efectivo y la información financiera suplementaria, por el período terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de AUDIOCOM SAS, la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error y reflejan el resultado de su gestión. Entre mis funciones de vigilancia, se encuentra las de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
2. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría, para ello obtuve las informaciones requeridas con el fin de cumplir mis funciones de Revisor Fiscal y llevar a cabo mi trabajo de de conformidad con el Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que la evidencia de

auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

3. En mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1, tomados fielmente de los libros de contabilidad, adjuntos a este informe, presentan razonablemente la situación financiera de la IPS, AUDIOCOM SAS, por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio, cambios en el flujo de efectivo, y cambios en la situación financiera y la información financiera suplementaria por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.
4. Además, informo que durante dicho año, la sociedad llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la sociedad y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de accionistas, se llevan y conservan debidamente; que existe concordancia entre el informe de gestión y los estados financieros que se acompañan; que la administración efectuó en forma correcta y no se encuentra en mora con sus aportes al Sistema General de Seguridad Social; que la sociedad ha cumplido con la adquisición de las licencias de software y derechos de autor indicados en la ley 603 de 2000 y que se han observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y los terceros que están en su poder.
5. Es pertinente señalar que las Normas y Principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 /1993, que se vienen aplicando a los Estados Financieros de AUDIOCOM SAS, tuvieron vigencia hasta el final del año 2014, y disidió mantener la opción de aplicación del cronograma de implementación, periodo de transición a partir del 01 de enero de 2015, para migrar hacia las NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera, o IFRS de acuerdo con la Circular Externa No.000001 de fecha enero 19 de 2016 e informo oportunamente su decisión a la Superintendencia Nacional de Salud ya que pertenece al Grupo 2, aplicará las NIIF – Normas de Información Financiera, de tipo local, basadas en las NIIF para PYMES (Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015), proceso que se viene adelanto de manera adecuada.

De igual forma manifiesto que la Asamblea General de Accionistas no se ha reunido para la aprobación de los Estados Financieros correspondientes al año 2015.

Atentamente,



Manuel Ricardo González Bernal
Revisor Fiscal
T.P. No.122.206-T

Copia: Superintendencia de Nacional de Salud
Archivo, mrigob@yahoo.com



NIT. 814.003.448 - 2

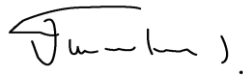
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 de DICIEMBRE de 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos)

	NOTA	2015	2014		NOTA	2015	2014
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Disponibles	3	348.514.197	617.740.759	Obligaciones Financieras	9.1	1.460.446.823	1.009.250.344
Deudores	4	7.296.312.160	6.984.404.602	Proveedores	10	4.292.260.861	3.571.973.102
Inventarios	5	725.446.265	174.210.418	Gastos Por Pagar	11	250.622.068	85.628.964
				Impuestos Por Pagar	12	218.026.461	301.076.033
				Obligaciones Laborales	13	378.255.330	363.510.628
				Otros Pasivos	14	64.064.066	67.010.639
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.370.272.622	7.776.355.778	TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.663.675.609	5.398.449.710
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				PASIVO A LARGO PLAZO			
Equipo de Oficina		606.077.768	524.737.268	Obligaciones Financieras	9.2	1.056.432.530	1.502.473.462
Equipo de Computación		604.180.125	536.355.974				
Equipo Medico Científico		1.621.172.273	1.302.099.980	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		1.056.432.530	1.502.473.462
Equipo de Transporte		0	103.782.080	TOTAL PASIVO		7.720.108.139	6.900.923.172
Depreciación Acumulada		-752.079.531	-404.612.944				
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	6	2.079.350.635	2.062.362.358	PATRIMONIO			
Intangibles	7	16.688.733	100.027.374	Capital Social	15	1.410.400.000	1.410.400.000
Derechos		0	68.238.293	Reservas Obligatorias	15	397.919.737	365.249.648
Licencias		50.675.287	65.366.794	Revalorización del Patrimonio		0	0
Amortización Acumulada		-33.986.554	-33.577.713	Utilidad Ejercicio		294.030.805	419.175.565
Diferidos	8	755.609.766	149.239.874	Utilidad Ejercicios Anteriores	15	1.399.463.075	992.236.999
VALORIZACIONES				Superávit por valorización		0	0
Propiedades, Planta y Equipo		0	0	TOTAL PATRIMONIO		3.501.813.617	3.187.062.212
TOTAL VALORIZACIONES		0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.221.921.756	10.087.985.384
TOTAL ACTIVO		11.221.921.756	10.087.985.384				

VIGILADO Supersalud


JAIRO DIEGO PORTILLA TORO
 Representante Legal
 CC No. 12.997.121 de Pasto.


JOHN HENRY ALBAÑIL GÚZMAN
 Contador Publico
 T.P. 116220-T


MANUEL RICARDO GONZÁLEZ B.
 Revisor Fiscal
 T.P. 122206 - T
 (Ver opinión Adjunta)



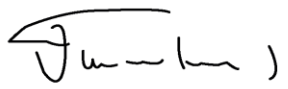
NIT. 814.003.448 - 2


Estado de Resultados Comparativo a 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Cifras Expresadas en Pesos)

	NOTA	2015	2014	
INGRESOS OPERACIONALES	16	17.963.511.992		15.102.937.177
Unidad Funcional de Consulta Externa		2.873.876.045	1.541.273.917	
Unidad Funcional de Audífonos		15.412.386.730	14.812.444.376	
Devoluciones y Descuentos en Ventas de Servicios		-322.750.783	-1.250.781.116	
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	17	6.675.776.327		6.634.532.411
Unidad Funcional de Consulta Externa		104.059.704	157.253.522	
Unidad Funcional de Audífonos		6.744.033.701	6.543.522.792	
Unidad Funcional de Laboratorio		0	10.083.592	
Devoluciones		-172.317.078	-76.327.496	
UTILIDAD BRUTA		11.287.735.664		8.468.404.766
GASTOS OPERACIONALES		9.130.204.747		6.730.846.117
Gastos Unidad Administrativa	18	8.918.500.780	6.299.753.592	
Gastos Unidad Ventas	19	211.703.967	431.092.525	
UTILIDAD OPERACIONAL		2.157.530.917		1.737.558.650
INGRESOS NO OPERACIONALES	20	92.158.635		229.255.946
Rendimientos Financieros		65.990.381	64.909.584	
Arrendamientos		0	0	
Recuperaciones		9.228.555	126.863.921	
Indemnizaciones		15.440.600	0	
Diversos		1.499.099	37.482.441	
GASTOS NO OPERACIONALES	21	1.754.688.197		1.261.131.826
Gastos Financieros		1.650.257.350	930.090.077	
Gastos Extraordinarios		71.397.642	316.064.959	
Gastos Diversos		33.033.205	14.976.791	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		495.001.355		705.682.770
MENOS: PROVISION IMPUESTO DE RENTA	25%	123.750.339		176.420.692
MENOS: CREE	9%	44.550.122		63.511.449
UTILIDAD LIQUIDA		326.700.894		465.750.628
MENOS: RESERVA LEGAL	10%	32.670.089		46.575.063
UTILIDAD DEL EJERCICIO		294.030.805		419.175.565

VIGILADO Supersalud


JAIRO DIEGO PORTILLA TORO
Representante Legal
CC No. 12.997.121 de Pasto.


JOHN HENRY ALBAÑIL GUZMAN
Contador Publico T.P. 116220-T
CC No. 79.791.928 de Btá


MANUEL RICARDO GONZALEZ B.
Revisor Fiscal T.P. 122206 - T
CC No. 11.187.628 de Btá.
(Ver opinión Adjunta)



NIT. 814.003.448 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2015 comparados a 31 de Diciembre de 2014

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE

Mediante escritura pública No. 418, otorgada en la Notaría 3ra. de Pasto, del 08 de febrero de 2001, se creo la de acuerdo con las leyes colombianas la IPS, Audiocom Limitada y mediante escritura pública No.863 del 20 de Febrero de 2008, de la Notaría 45 de Bogotá. a través del Acta No.17 de febrero 09 de 2011, de la Junta de Socios, registrada en la cámara de comercio de Medellín para Antioquia, el 07 de marzo de 2011, libro 9o bajo el No.3669, mediante la cual se aprobó la transformación de la IPS, de Sociedad Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada (S.A.S.) bajo el nombre de AUDIOCOM SAS., tiene su domicilio principal en la ciudad de Medellín, Antioquia. La duración establecida en los estatutos es indefinida.

El objeto principal de la IPS, AUDIOCOM SAS, Institución Prestadora de Servicios de Salud de Audiología para el suministro y adaptación de Prótesis Auditivas en todas las gamas, modelos, tipos circuitos, etc., y sistemas relacionados con la audición ayudas auditivas. La realización de exámenes auditivos y prestación de todo tipo de servicios conexos y complementarios de salud.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros de la, AUDIOCOM SAS, observa Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por el Decreto 2649 de 1993, vigente a partir del 1 de enero de 1994, el cual modificó algunas normas en materia contable. Desde el 25 de septiembre de 2001 hasta el 31 de diciembre de 2006, AUDIOCOM SAS, ajustó sus cuentas no monetarias para tomar en cuenta los efectos de la inflación. Conforme a las normas vigentes, los estados financieros comparativos no contemplan la inflación ni se requiere que los estados financieros de fechas posteriores sean reexpresados al valor presente.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que AUDIOCOM SAS, ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Ajustes por inflación

Mediante el uso de índices generales de precios al consumidor (a porcentajes de ajuste del año gravable – PAAG), a partir del 25 de septiembre de 2001 y hasta el 31 de diciembre de 2006 se actualizaron monetariamente mes por mes los activos y pasivos no monetarios, el patrimonio (con excepción del superávit por valorizaciones de activos). Los ajustes respectivos se llevaron a la cuenta de corrección monetaria en el estado de resultados.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye gastos de financiación, también incluyen, los ajustes por inflación desde la fecha de su adquisición hasta el 31 de diciembre de 2006 y aquella parte de los intereses capitalizados que corresponden a la inflación.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, hasta el 31 de diciembre de 2006, ocurrida desde la fecha de su adquisición, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5 % para equipos de computo y comunicación, 10% para maquinaria y equipo, equipo de oficina y 20% para flota y equipo de transporte.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones que aumentan la eficiencia o prolongan la vida útil del activo, constituyen costo adicional y se contabilizan en la cuenta de propiedad, planta y equipo.



NIT. 814.003.448 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2015 comparados a 31 de Diciembre de 2014

(Cifras expresadas en pesos)

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales. Las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

Impuesto de Renta

Como algunos otros pasivos, el impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada a resultados.

Otros pasivos

Dentro de la cuenta de pasivos estimados, provisiones y otros pasivos se registran las provisiones estimadas y los anticipos y avances recibidos los cuales se amortizan en el momento de realización.

Reconocimiento de ingresos costos y gastos

Los ingresos provenientes de las ventas de servicios se reconocen cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el principio de causación.

NOTA 3 - DISPONIBLE

El saldo de disponible comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Caja	63.193.236	34.975.231
Bancos - Moneda nacional	218.988.795	392.565.528
Fondos con destinacion especifica	66.332.166	190.200.000
	348.514.197	617.740.759

NOTA 4 - DEUDORES

El saldo de deudores comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Clientes Nacionales Facturacion por radicar	247.387.333	0
Clientes Nacionales Facturacion Radicadas	5.195.982.175	0
Clientes Nacionales Facturacion Glosas	65.386.967	1.003.500
Clientes Nacionales Facturacion Generada	2.041.435.893	8.504.947.650
Giros para abono a cartera (Menos)	-1.072.285.383	-2.573.913.236
Prestamos y Operaciones de Crédito (Particulares)	0	105.940.128
Cuentas por cobrar a accionistas	0	162.210.762
Anticipos, avances y Depositos	278.110.328	279.828.285
Anticipos de impuestos y contribuciones	529.247.747	496.137.223
Cuentas por cobrar a trabajadores	11.047.100	8.250.291
Deudores Varios	0	0
Provisiones	0	0
	7.296.312.160	6.984.404.602

NOTA 5 - INVENTARIO

El saldo del inventario de mercancía no fabricada por la empresa comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Mercancia no fabricada x la empresa Audifonos	538.162.670	65.204.766
Materiales, Repuestos y Accesorios	187.283.595	109.005.651
Inventario en Transito	0	0
	725.446.265	174.210.418



NIT. 814.003.448 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2015 comparados a 31 de Diciembre de 2014

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Equipo de Oficina	606.077.768	524.737.268
Equipo de Computo y Comunicación	604.180.125	536.355.974
Equipo Médico Científico	1.621.172.273	1.302.099.980
Maquinaria y equipo	0	0
Equipo de Transporte	0	103.782.080
	2.831.430.166	2.466.975.302
<u>Menos</u> - Depreciación acumulada	-752.079.531	-404.612.944
	2.079.350.635	2.062.362.358

NOTA 7 - INTANGIBLES

El saldo de los intangibles comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Derechos	0	68.238.293
Licencias	50.675.287	65.366.794
Amortizacion Acumulada	-33.986.554	-33.577.713
	16.688.733	100.027.374

NOTA 8 - CARGOS DIFERIDOS

El saldo de las obligaciones financieras comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Remodelaciones Mejoras e Instalaciones	755.609.766	149.239.874
Software	0	0
	755.609.766	149.239.874

NOTA 9 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Bancos Nacionales (Pagarés)	1.460.446.823	1.009.250.344
Otras Obligaciones	0	0
	1.460.446.823	1.009.250.344

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Compañías de Financiamiento Comercial	160.599.249	402.125.107
Otras Obligaciones	895.833.281	1.100.348.355
	1.056.432.530	1.502.473.462

NOTA 10 - PROVEEDORES

El saldo de proveedores y cuentas por pagar comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Proveedores		
Nacionales	43.280.691	319.113.212
Del Exterior	4.248.980.169	3.252.859.890
	4.292.260.861	3.571.973.102

NOTA 11 - GATOS POR PAGAR

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
- Honorarios	17.881.485	6.043.485
- Servicios	127.977.968	18.646.323
- Arrendamientos	74.745.649	19.048.270
- Administración	100.283	1
- Gastos de Viaje	1.986.538	5.733.031
- Servicios Aduaneros	951.959	3.937.084
- Corretaje	1.647.128	3.343.375
- Descuentos Llegadas Tardes	0	384.020
- Compras	25.331.058	0
- Otros Servicios	0	28.493.375
	250.622.068	85.628.964



NIT. 814.003.448 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2015 comparados a 31 de Diciembre de 2014

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 12 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Retención en la fuente	22.933.000	8.839.218
Retención de IVA	0	1.201.867
CREE	44.550.122	6.051.869
Impuesto de industria y comercio	1.166.000	703.828
Renta y complementarios	123.750.339	239.932.142
Impuestos Sobre las Ventas por Pagar	20.141.000	19.754.106
Industria y Comercio	5.486.000	24.593.003
	218.026.461	301.076.033

NOTA 13 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Retenciones y aportes de nómina	89.783.322	75.384.710
Acreedores Varios Aportes AFC	500.000	0
Salarios Por Pagar	0	3.920.023
Cesantías consolidadas	216.367.304	166.832.371
Intereses sobre cesantías	25.023.779	18.917.558
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones consolidadas	46.580.925	98.455.966
Prestaciones Extralegales	0	0
	378.255.330	363.510.628

NOTA 14 - OTROS PASIVOS

El saldo de otros pasivos comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Anticipos y Avances Recibidos	64.064.066	67.010.639
Bancos Nacionales (Leasing)	0	0
Anticipos y avances recibidos	0	0
	64.064.066	67.010.639

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

El Capital social comprende:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Capital Suscrito y Pagado	1.410.400.000	1.410.400.000
Reservas Obligatorias	397.919.737	365.249.648
Resultado del Ejercicio	294.030.805	419.175.565
Resultados de ejercicios Anteriores	1.399.463.075	992.236.999
Superavit por valorizaciones	0	0
	3.501.813.617	3.187.062.212

Corresponde a 328 Acciones por un valor nominal de \$4.300.000^o cada una. (cifras expresadas en pesos)

NOTA 15 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la ley comercial Colombiana, el 10 % de la utilidad neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de ésta sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero debe ser utilizada para absorber las pérdidas que se presenten. Son de libre disponibilidad para los socios los saldos de la reserva en cuanto excedan el 50% del capital suscrito.



NIT. 814.003.448 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2015 comparados a 31 de Diciembre de 2014

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 15 – UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES

Por Acta Extraordinaria de Accionistas No.25 de diciembre 27 de 2013, se aprobó la Capitalización de las utilidades por valor de \$980.400.000^{oo} representadas en 228 acciones más.

NOTA 16 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales comprenden:

Unidad Funcional de Consulta Externa
Unidad Funcional de Audifonos
Devoluciones y Descuentos en Ventas de Servicios

A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
2.873.876.045	1.541.273.917
15.412.386.730	14.812.444.376
-322.750.783	-1.250.781.116
17.963.511.992	15.102.937.177

NOTA 17 – COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos de prestación de Servicios comprenden:

Unidad Funcional de Consulta Externa
Unidad Funcional de Audifonos
Unidad Funcional de Laboratorio
Devoluciones

A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
104.059.704	157.253.522
6.744.033.701	6.543.522.792
0	10.083.592
-172.317.078	-76.327.496
6.675.776.327	6.634.532.411

NOTA 18 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración comprenden:

Gastos de personal
Honorarios
Impuestos gravámenes y tasas
Arrendamientos
Contribuciones y Afiliaciones
Seguros
Servicios
Legales
Mantenimiento, reparación, adecuación
Adecuaciones e Instalaciones
Gastos de Viaje
Depreciaciones
Amortizaciones y Proyectos
Diversos

A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
4.876.599.340	3.532.875.173
192.762.051	137.756.359
458.442.568	278.601.104
1.083.813.181	715.007.603
919.142	16.347.084
54.834.149	36.984.841
659.636.664	537.329.353
10.013.360	24.961.581
26.714.877	18.045.814
159.894.285	23.688.917
252.959.386	191.501.412
451.248.668	139.457.820
51.291.723	100.227.795
639.371.386	546.968.736
8.918.500.780	6.299.753.592

NOTA 19 - GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos operacionales de ventas comprenden:

Gastos de Personal
Servicios
Diversos

A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
164.937.066	376.987.149
44.621.360	53.671.376
2.145.541	434.000
211.703.967	431.092.525

NOTA 20 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales comprenden:

Rendimientos Financieros
Recuperaciones
Ingresos de Ejercicios Anteriores
Indemnizaciones
Diversos

A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
65.990.381	64.909.584
9.228.555	126.863.921
0	0
15.440.600	0
1.499.099	37.482.441
92.158.635	229.255.946



NIT. 814.003.448 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2015 comparados a 31 de Diciembre de 2014

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 21 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales comprenden:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014
Financieros	1.650.257.350	930.090.077
Gastos Extraordinarios	71.397.642	316.064.959
Gastos Diversos	33.033.205	14.976.791
Descuentos Comerciales	0	0
Multas y Sanciones	0	0
Impuestos Asumidos	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Diversos	0	0

1.754.688.197

1.261.131.826

JAIRO DIEGO PORTILLA TORO
Representante Legal
CC No. 12.997.121 de Pasto.

JOHN HENRY ALBAÑIL GÚZMAN
Contador Publico T.P. 116220-T
CC No. 79.791.928 de Btá

MANUEL RICARDO GONZÁLEZ B.
Revisor Fiscal T.P. 122206 - T
CC No. 11.187.628 de Btá.