Estado de la Situación Financiera

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S
900578072-6
Cifras en PESOS

Cuentas	Descripción	NOTA	Saldo a dic-21	Ver/21	Saldo a dic-20	Ver/20	Variación Anual	Variación Anual %
1	**ACTIVO**							
	ACTIVO CORRIENTE							
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	1.485.435.513	6%	1.429.691.635	5%	55.743.877	4%
1101	EFECTIVO		1.485.435.513	6%	1.429.691.635	5%	55.743.877	4%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		3.454.543	0%	300.000	0%	3.154.543	1052%
1202	INV. INSTR. DEUDA/PATRI. VLR RNABLE CAMB		3.154.543	0%	0	0%	3.154.543	100%
1204	INVERSION DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		300.000	0%	300.000	0%	0	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	6.065.184.749	24%	5.898.307.107	19%	166.877.641	3%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA		2.973.652.426	12%	3.327.324.553	11%	-353.672.127	-11%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	6	879.096.127	3%	11.107.482	0%	867.988.645	7814%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		1.886.756.787	7%	866.307.235	3%	1.020.449.551	118%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES COSTO		14.971.900	0%	19.715.897	0%	-4.743.997	-24%
1319	DEUDORES VARIOS		586.659.821	2%	1.673.851.940	5%	-1.087.192.119	-65%
1321	DETERIORO ACUMU CUENTAS POR COBRA (CR)		-275.952.312	-1%	0	0%	-275.952.312	100%
14	INVENTARIOS		1.382.015.213	5%	702.399.302	2%	679.615.911	97%
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		1.046.363.008	4%	650.920.832	2%	395.442.176	61%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS		387.563.088	2%	51.478.470	0%	336.084.619	653%
1404	DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		-51.910.883	0%	0	0%	-51.910.883	100%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**8.936.090.017**	**35%**	**8.030.698.044**	**26%**	**905.391.973**	**11%**
	ACTIVO NO CORRIENTE							
1309	CUENTAS COBRAR SOCIO-ACCIONISTA AL COSTO		2.425.116.948	9%	9.215.650.741	30%	-6.790.533.793	-74%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	14.359.011.754	56%	13.073.561.025	42%	1.285.450.729	10%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO		19.149.185.163	74%	16.650.510.492	53%	2.498.674.671	15%
1503	DEPRECIACIÓN ACUM.PROPIEDADES AL COSTO		-4.790.173.409	-19%	-3.576.949.467	-11%	-1.213.223.942	34%
17	ACTIVOS INTANGIBLESDISTINTOS PLUSVALIA	8	78.241.626	0%	125.447.521	0%	-47.205.895	-38%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		161.131.105	1%	242.321.804	1%	-81.190.699	-34%
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA/ACTIVO INTANGIBLE		-82.889.479	0%	-116.874.283	0%	33.984.804	-29%
18	OTROS ACTIVOS		0	0%	714.771.399	2%	-714.771.399	-100%
1801	OTROS ACTIVOS		0	0%	714.771.399	2%	-714.771.399	-100%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**16.862.370.328**	**65%**	**23.129.430.686**	**74%**	**-6.267.060.358**	**-27%**
	TOTAL ACTIVO		**25.798.460.345**	**100%**	**31.160.128.731**	**100%**	**-5.361.668.385**	**-17%**
2	**PASIVOS**							
	PASIVO CORRIENTE							
21	PASIVOS FINANCIEROS	9	5.552.982.357	22%	6.513.995.231	21%	-961.012.874	-15%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		0	0%	3.640.588.018	12%	-3.640.588.018	-100%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		4.686.310.463	18%	1.476.424.914	5%	3.209.885.549	217%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		475.471.086	2%	1.236.782.186	4%	-761.311.100	-62%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		391.200.808	2%	160.200.113	1%	231.000.695	144%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	680.001.545	3%	143.969.324	0%	536.032.221	372%
2201	RETENCION EN LA FUENTE		105.071.000	0%	85.949.896	0%	19.121.104	22%
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		594.280.000	2%	18.338.000	0%	575.942.000	3141%
2203	IMPT. SOBRE VENTAS POR PAGAR		-2.327.663	0%	45	0%	-2.327.708	-5172684%
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		-17.021.792	0%	39.681.383	0%	-56.703.175	-143%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	657.521.121	3%	406.458.836	1%	251.062.285	62%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		657.521.121	3%	406.458.836	1%	251.062.285	62%
25	OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO		829.909.975	3%	374.667.628	1%	455.242.347	122%
2501	OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO		5.961.990	0%	0	0%	5.961.990	100%
2502	DEPÓSITOS RECIBIDOS		811.622.300	3%	369.914.199	1%	441.708.101	119%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		12.325.685	0%	4.753.429	0%	7.572.256	159%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		75.577.365	0%	70.245.760	0%	5.331.605	8%
2695	PROVISIONES DIVERSAS		75.577.365	0%	70.245.760	0%	5.331.605	8%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**7.795.992.363**	**30%**	**7.509.336.779**	**24%**	**286.655.584**	**4%**
2127	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS		108.403	0%	5.469.440.111	18%	-5.469.331.708	-100%
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACION PAGAR COSTO		0	0%	3.363.049.979	11%	-3.363.049.979	-100%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		4.441.762.908	17%	2.444.867.837	8%	1.996.895.071	82%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**4.441.871.311**	**17%**	**11.277.357.928**	**36%**	**-6.835.486.616**	**-61%**
	TOTAL PASIVO		**12.237.863.674**	**47%**	**18.786.694.707**	**60%**	**-6.548.831.033**	**-35%**
3	**PATRIMONIO**							
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	12	10.670.000	0%	10.670.000	0%	0	0%
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		10.670.000	0%	10.670.000	0%	0	0%
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		9.449.024.550	37%	9.449.024.550	30%	0	0%
3201	SUPERAVIT DE CAPITAL		9.449.024.550	37%	9.449.024.550	30%	0	0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.100.902.121	16%	2.913.739.474	9%	1.187.162.647	41%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.187.162.647	5%	-485.403.037	-2%	1.672.565.684	-345%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		2.649.733.481	10%	3.135.136.518	10%	-485.403.037	-15%
3503	TRANSICIÓN-POSTERIOR NUEVO MARCO TÉCNICO		264.005.992	1%	264.005.992	1%	0	0%
	TOTAL PATRIMONIO		**13.560.596.671**	**53%**	**12.373.434.024**	**40%**	**1.187.162.647**	**10%**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**25.798.460.345**	**100%**	**31.160.128.731**	**100%**	**-5.361.668.385**	**-17%**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALVARO GIOVANNI VEGA
Contador Público
T.P. 117509-T

ALVARO ROJAS BELLO
Revisor Fiscal
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

Estado de Resultados

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S
900578072-6
Cifras en PESOS

Cuentas	Descripción	NOTA	Netos al 2021/01-2021/12	Netos al 2020/01-2020/12	VARIACION $	VAR %
4	INGRESOS	13				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		$24.686.164.208,93	$16.377.011.694,00	$8.309.152.514,93	51%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTA. SERV.SALUD		$15.471.687.775,93	$7.438.024.501,00	$8.033.663.274,93	108%
4214	INGRESOS PARTICIPACION VG Y AT UT		$9.214.476.433,00	$8.938.987.193,00	$275.489.240,00	3%
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SSG	14	$17.612.719.452,80	$12.792.270.545,32	$4.820.448.907,48	38%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		$17.612.719.452,80	$12.792.270.545,32	$4.820.448.907,48	38%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		$10.675.262.641,12	$6.028.471.611,81	$4.646.791.029,31	77%
6101	COSTOS PARTICIPACION VG Y AT UT		$6.937.456.811,68	$6.763.798.933,51	$173.657.878,17	3%
	UTILIDAD BRUTA		**$7.073.444.756,13**	**$3.584.741.148,68**	**$3.488.703.607,45**	**97%**
5	GASTOS					
51	DE ADMINISTRACION	15	$5.172.110.960,72	$3.962.811.281,29	$1.209.299.679,43	31%
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		$967.584.839,00	$811.400.151,00	$156.184.688,00	19%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		$3.721.111,00	$4.647.468,00	-$926.357,00	-20%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$169.092.142,00	$150.751.244,00	$18.340.898,00	12%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		$14.400.000,00	$14.400.000,00	$0,00	0%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		$210.845.680,00	$169.263.273,00	$41.582.407,00	25%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		$21.217.595,00	$767.000,00	$20.450.595,00	2666%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		$160.527.549,00	$90.943.292,00	$69.584.257,00	77%
5108	GASTOS IMPUESTOS DISTINTOS IMP. GANANCIA		$47.286.713,00	$107.231.383,10	-$59.944.670,10	-56%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		$79.695.691,00	$22.085.511,00	$57.610.180,00	261%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		$1.826.940,00	$1.333.142,00	$493.798,00	37%
5112	SEGUROS		$59.921.986,00	$57.176.460,00	$2.745.526,00	5%
5113	SERVICIOS		$943.363.185,00	$434.019.039,00	$509.344.146,00	117%
5114	GASTOS LEGALES		$117.912.189,00	$3.451.196,00	$114.460.993,00	3317%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		$7.032.999,00	$0,00	$7.032.999,00	100%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		$82.066.455,00	$20.000.000,00	$62.066.455,00	310%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		$1.382.961,00	$0,00	$1.382.961,00	100%
5118	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		$353.699.295,74	$340.351.649,00	$13.347.646,74	4%
5122	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		$275.952.312,00	$0,00	$275.952.312,00	100%
5123	DETERIORO DE INVENTARIOS		$51.910.883,00	$0,00	$51.910.883,00	100%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES COSTO		$47.205.895,00	$31.860.472,00	$15.345.423,00	48%
5136	OTROS GASTOS		$362.372.574,93	$113.025.616,74	$249.346.958,19	221%
5136	GASTOS PARTICIPACION VG Y AT UT		$1.193.091.965,05	$1.590.104.384,45	-$397.012.419,40	-25%
	UTILIDAD OPERACIONAL		**$1.901.333.795,41**	**-$378.070.132,61**	**$2.279.403.928,02**	**-603%**
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		$390.771.040,59	$177.862.300,32	$212.908.740,27	120%
4206	COMISIONES		$291.120.955,00	$0,00	$291.120.955,00	100%
4211	RECUPERACIONES		$13.677.530,00	$22.488.988,00	-$8.811.458,00	-39%
4212	INDEMNIZACIONES		$35.687.789,00	$4.708.903,00	$30.978.886,00	658%
4214	DIVERSOS		$49.645.595,59	$149.854.470,32	-$100.208.874,73	-67%
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		$639.171,00	$809.939,00	-$170.768,00	-21%
53	FINANCIEROS	16	$585.703.363,86	$322.741.433,01	$262.961.930,85	81%
5301	GASTOS FINANCIEROS		$583.622.201,86	$322.741.433,01	$260.880.768,85	81%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		$2.081.162,00	$0,00	$2.081.162,00	100%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**$1.706.401.472,14**	**-$522.949.265,30**	**$2.229.350.737,44**	**-426%**
43	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		$60.353.327,97	$59.652.126,72	$701.201,25	1%
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		$60.353.327,97	$59.652.126,72	$701.201,25	1%
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		$579.592.152,82	$22.105.898,24	$557.486.254,58	2522%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		$575.942.000,00	$18.338.000,00	$557.604.000,00	3041%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		$3.650.152,82	$3.767.898,24	-$117.745,42	-3%
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		**$1.187.162.647,29**	**-$485.403.036,82**	**$1.672.565.684,11**	**-345%**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALVARO GIOVANNI VEGA ARCINIEGAS
Contador Público
T.P. 117509-T

ALVARO ROJAS BELLO
Revisor Fiscal
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NIT 900.578.072-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO - METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

		2021		2020		2019
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
Ganancias del Ejercicio	$	1.187.162.647	-$	485.403.037	$	2.361.272.705
Partidas que no afectan el Efectivo:						
Depreciación	$	1.213.223.942	$	866.978.839	$	855.263.506
Amortización	-$	33.984.804	$	31.860.472	$	68.696.931
Deterioro Cuentas por Cobrar	$	275.952.312	$	-		
Deterioro Inventario	$	51.910.883	$	-		
Efectivo Neto Generado en Operación	***$***	***2.694.264.980***	***$***	***413.436.274***	***$***	***3.285.233.142***
Cambios en Partidas Operacionales:						
Entradas						
Deudores del Sistema	$	353.672.127	$	-	$	-
CxC Trabajadores	$	4.743.997	$	-	$	-
Deudores Varios	$	1.087.192.119	$	-	$	-
CxC Socios y Accionistas	$	6.790.533.793	$	-	$	-
Activos No Financieros	$	-	$	103.173.444	$	45.903.903
Otros Activos	$	714.771.399				
Activos por impuestos	$	-	$	253.463.023	$	-
Pasivos financieros	$	-	$	196.274.657	$	6.380.590.505
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	536.032.221	$	-	$	905.490.998
Beneficio de Empleados	$	251.062.285	$	13.428.509	$	126.113.564
Cuentas por Pagar al Costo	$	3.440.886.244				
Otros pasivos- anticipos y avances	$	460.573.952	$	149.689.308	$	291.472.780
Acreedores Varios al Costo	$	1.996.895.071				
Total Entradas	**$**	**15.636.363.207**	**$**	**716.028.941**	**$**	**7.749.571.750**
Salidas						
Activos no Financieros	$	867.988.645	$	-	$	-
Anticipos de Impuestos	$	1.020.449.551	$	-	$	-
Cuentas por Cobrar	$	-	$	7.235.647.862	$	5.697.314.412
Otros activos	$	-	$	200.000	$	600.845.832
Inventarios	$	731.526.794	$	176.139.646	$	526.259.656
Costos y gastos por pagar	$	761.311.100				
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	-	$	1.439.637.067	$	-
Otras CxP Accionistas	$	5.469.331.708				
Total Salidas	***$***	***8.850.607.799***	***$***	***8.851.624.576***	***$***	***6.824.419.899***
Cambios en Partidas Operacionales:	***$***	***6.785.755.409***	***-$***	***8.135.595.635***	***$***	***925.151.850***
Flujo de efectivo neto en actividades de ope	***$***	***9.480.020.389***	***-$***	***7.722.159.361***	***$***	***4.210.384.992***
Actividades de Inversion:						
Inversiones	$	3.154.543				
Adquisicion de Propiedad, Planta y Equipo	$	2.498.674.671	$	885.039.779	$	939.692.096
Intangibles	-$	81.190.699	$	109.388.532	$	54.306.668
Flujo de efectivo neto en actividades de Inv	***$***	***2.420.638.515***	***$***	***994.428.311***	***$***	***993.998.764***
Actividades de Financiacion:						
Dividendos	-$	3.363.049.979	$	-	$	-
Obligaciones Financieras	-$	3.640.588.018	-$	253.879.056	$	2.003.469.311
Superavit de Capital	$	-	$	9.064.944.550	$	-
Menos Ganancias/Pérdidas acumuladas por adop	$	-	$	-	$	-
Flujo de efectivo neto en actividades de Fin.	***-$***	***7.003.637.997***	***$***	***8.811.065.494***	***$***	***2.003.469.311***
Aumento (disminucion) de Efectivo	$	55.743.877	$	94.477.822	$	1.212.916.917
Efectivo al comienzo del año	$	1.429.691.635	$	1.335.213.813	$	122.296.896
Efectivo a diciembre 31	**$**	**1.485.435.513**	**$**	**1.429.691.635**	**$**	**1.335.213.813**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALVARO GIOVANNI VEGA ARCINIEGAS
Contador Público
T.P. 117509-T

ALVARO ROJAS BELLO
Revisor Fiscal
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS

NIT. 900.578.072-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Capital Emitido	Superávit de Capital	Reservas	Ganancia del año	Ganancias Acumuladas	Ajustes Reexpresión NIIF	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**10.570.000**	**384.180.000**	**0**	**2.361.272.705**	**773.863.814**	**264.005.993**	**3.793.892.511**
Apropiación de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Movimiento	100.000	9.064.844.549	0	-2.361.272.705	2.361.272.705	0	9.064.944.549
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Ganancia neta del año	0	0	0	-485.403.037	0	0	-485.403.037
Reexpresion Nuevo Marco Normativo	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**10.670.000**	**9.449.024.549**	**0**	**-485.403.037**	**3.135.136.519**	**264.005.993**	**12.373.434.024**
Apropiación de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Movimiento	0	0	0	485.403.037	-485.403.037	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Ganancia neta del año	0	0	0	1.187.162.647	0	0	1.187.162.647
Reexpresion Nuevo Marco Normativo	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**10.670.000**	**9.449.024.549**	**0**	**1.187.162.647**	**2.649.733.482**	**264.005.993**	**13.560.596.671**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALVARO GIOVANNI VEGA
Contador Público
T.P. 117509-T

ALVARO ROJAS BELLO
Revisor Fiscal
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 - 31 DIC 2020

1. INFORMACION GENERAL

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS. es una sociedad Colombiana con domicilio en la ciudad de Floridablanca, regulada por las disposiciones del derecho privado, de naturaleza comercial. Fue constituida por Documento Privado el 11 de Diciembre de 2012, de Asamblea General de Accionistas inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga bajo el Nro. 107491 del Libro 9 el dia 18 de Diciembre de 2012.. La vigencia de la sociedad es **indefinida**.

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS. Tiene como objetos principales : a)Prestar servicios médicos, entre otros de oftalmologia, optometria y todo lo relacionado con la salud visual, bajo la modalidad de atencion ambulatoria , consulta externa, domiciliaria y de urgencias , b) venta , distribucion y comercializacion de todo tipo de articulos relacionados con la oftalmologia, sean estos nacionales o extranjeros, c) promover y representar firmas nacionales o extranjeras en el área de la salud y sus complementarias.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 ,el Decreto 3022 de 2013,Decreto 2420 , 2496 de 2015 y ss. emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia - NCIF las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Moneda Funcional

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

Criterio de Importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0,5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio, según sea el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las actividades ordinarias de las que se perciben ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito 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. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.
Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa que se descuenta para medir cualquier pérdida por deterioro de valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Construcciones y edificaciones	45 años	0
Equipo médico y cientifico	8 años	0
Muebles y Enseres	10 años	0
Equipo de Cómputo	5 años	0

VIGILADO Supersalud

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.
La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo e inversiones 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe 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.

Impuestos, gravámenes y tasas

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 32% en 2020, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. Para el año gravable de 2018 aplica la ley 1819 de diciembre de 2016.
El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito, respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias 2015 a 2017 el 34% y a partir del 2018 el 33%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generara suficiente renta gravable.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Sobregiros y obligaciones financieras

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Obligaciones por beneficios a empleados

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro en la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconoce intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.
La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS reconocerá ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias como Prestación de servicios, venta de bienes, comisiones, arrendamientos e intereses. Reconocerá como ganancias los ingresos que no son de actividades ordinarias pero que satisfacen la definición de ingreso. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta de acuerdo a la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Se utiliza el sistema de inventario permanente y la

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación de 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 (obligación implícita).

Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se reconocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la Entidad.
La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencia de perdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

3. *ESTRATEGIAS*

A partir del 2 de enero de 2019, con el objetivo de consolidar en la sociedad Centro Oftalmologico VGR SAS todos los servicios de oftalmología y abrir nuevos puntos de servicio, se participa en 99,99% en VG y AT UNION TEMPORAL; debido a lo anterior se reflejan incrementos favorables en los estados financieros desde el año 2019.

4. *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*

El detalle del efectivo y su conciliación con el Estado de Flujos de Efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Caja General	0	22.043.180
Caja menor	0	1.399.880
Banco Bogota Cuenta Corriente No.203-452263	10.975.451	1.059.366.774
Banco Itau No. 404-00737-9	1.116.499.666	346.881.801
Banco Bogota Cuenta Corriente No.203-378500	6.834.080	0
Banco de Bogotá Cuenta Ahorros No. 203724760	347.690.028	0
Total	**1.481.999.225**	**1.429.691.635**

Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad.

5. *CUENTAS POR COBRAR*

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre de cada periodo, es el siguiente:

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Deudores del Sistema precio transaccion valor nominal	2.973.652.426	3.327.324.553
Cuentas por Cobrar a socios y Accionistas al costo	2.425.116.948	9.215.650.741
Anticipo activos no financieros	879.096.127	11.107.482
Anticipo de Impuestos	1.886.756.787	866.307.235
Cuentas por cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados	14.971.900	19.715.897
Deudores Varios	586.659.821	1.673.851.940
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-275.952.312	0
Total	**8.490.301.697**	**15.113.957.848**

A continuación se detalla la composición por deudores del Sistema precio Transaccion valor nominal

Descripción	Tipo de Ingreso	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Fundacion Oftalmologica de Santander	oftalmologia	1.523.942.858	333.832.023
Unión Temporal UT Red Integrada	oftalmologia	568.821.158	0
Unión Temporal Oftalmólogos	oftalmologia	371.225.104	0
Ecopetrol SA	oftalmologia	262.875.089	7.192.688
Colsanitas SA	oftalmologia	84.873.002	49.271.663
Seguros de Vida Suramericana	oftalmologia	32.699.193	1.866.332
Allianz Seguros de Vida SA	oftalmologia	25.790.139	11.938.405
Axa Colpatria Medicina Prepagada	oftalmologia	25.169.890	20.248.956
Colmédica	oftalmologia	13.660.635	0
Dirección General de Sanidad	oftalmologia	11.680.940	0
Compañía de Seguros Bolivar	oftalmologia	11.621.002	5.996.306
Fundación Fundeco IPS	oftalmologia	10.823.867	0
VG & AT Servicios Médicos S.A.S.	oftalmologia	10.035.007	0
Medplus Medicina Prepagada SA	oftalmologia	8.385.405	2.929.789
Coomeva Medicina Prepagada SA	oftalmologia	7.426.244	4.961.415
Fundacion Fosunab Zona Franca Perma	oftalmologia	-6.010.783	48.288.581

VIGILADO Supersalud

Virgilio Galvis

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 - 31 DIC 2020

Descripción	Tipo de Ingreso	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Instituto Médico Oftalmológico	oftalmologia	3.321.255	0
Axon Pharma S.A.S.	oftalmologia	1.649.981	0
Liberty Seguros SA	oftalmologia	811.844	262.724
María Fernanda Guevara	oftalmologia	762.600	0
Luz Angélica Cepeda Florian	oftalmologia	745.600	0
Nohora Espinoza Bermúdez	oftalmologia	612.000	0
Silvia Fernanda Martínez	oftalmologia	561.600	
María Fernanda Pérez López	oftalmologia	540.800	
Caterine Vargas Arenas	oftalmologia	406.000	
Paula Nathalia Rojas Barrera	oftalmologia	312.000	
José Fernando Bastos García	oftalmologia	300.000	
Milena Rafaela Estrada Mora	oftalmologia	233.600	
Mapfre Colombia Vida Seguros	oftalmologia	190.796	191.456
Angie Lizeth Palacio Silva	oftalmologia	185.600	
Vg Y At Union Temporal	oftalmologia	0	2.832.864.215
Universidad Autónoma de Bucaramanga	oftalmologia	0	7.480.000
Total		**2.973.652.426**	**3.327.324.553**

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

A continuación se detalla la composición por cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo:

Descripción		A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Virgilio Galvis Ramirez		2.375.271.786	9.175.105.656
VG & AT Servicios Médicos S.A.S.		49.845.162	
Vg Y At Union Temporal		0	40.545.085
Total		**2.425.116.948**	**9.215.650.741**

Composicion de Deudores varios al costo

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
VG y AT Union temporal	0	1.353.486.987
Instituto Oftalmológico de Caldas	247.543.607	247.543.607
Union Temporal Salud Visual Integra	67.108.681	67.108.681
Virgilio Galvis Ramirez Y Cia S En	9.683.133	1.623.550
Lab.Alcon de Colombia	1.758.500	1.282.500
Sociedad de Inversiones VGR S.A.S.	0	850.000
Espinoza Garcia Gustavo Adolfo	0	600.000
Andrec Corporation SA	0	509.686
Fundacion Oftalmologica De Santander	0	454.158
Fundacion Virgilio Galvis	0	273.800
Romero Salinas Martha Sofia	0	52.321
Sanguino Jose Misael	0	50.000
Representaciones Visual Ltda	0	16.650
Union Temporal Oftalmólogos	142.010.499	0
VG & AT Servicios Médicos S.A.S.	65.484.003	0
Fundación FOSUNAB	46.320.000	0
Positiva Compañia de Seguros	1.113.282	0
Laboratorios Oftalmicos S.A.S.	891.176	0
Silvia Fernanda Martínez	856.000	0
Ingrid Piedad Padilla Contreras	750.400	0
Julieth Paola Franco	577.600	0
Héctor Hernan Rojas	576.000	0
Milena Rafaela Estrada	460.000	0
Maria Fernanda Velásquez Cedial	394.400	0
Yerlis Tatiana Naranjo	355.200	0
Unión Temporal UT Red Integrada	311.340	0
Anselmo Neira Rueda	250.000	0
Cristian David Laguado	216.000	0
Total	**586.659.821**	**1.673.851.940**

VIGILADO Supersalud

6. *ACTIVOS NO FINANCIEROS:*

Anticipos

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Luis Argemiro Velasco Arias	258.881.008	0
Lab.Oftalmicos sa	251.702.718	4.770.374
Laboratorios ALCON de Colombia	89.904.500	0
Inbiocop S.A.S.	60.907.861	0
Guerra y Guerra S.A.S.	40.383.205	0
Olinto Prada Peña	35.298.000	0
Coopcentral Banco Cooperativo	27.500.000	0
Tincorp Colombia S.A.S.	20.282.516	0
Carolina Barbosa Sierra	12.072.140	0
A Y P Electrónica Ltda	10.800.000	0
Allianz Seguros S.A.	9.994.784	0
Kaika S.A.S.	8.266.120	0
Riss Technology S.A.S.	6.291.000	0
Schwind Latin SA	6.065.080	5.309.080
Friocol S.A.S.	6.000.000	0
Gilberto Durán Quintero	4.620.221	0
Essilor Colombia S.A.S.	4.449.420	0
A.M.V. S.A. Asociados Marín Valencia	4.109.820	0
Alejandro Tello Hernández	3.105.131	0
Julian Alfonso Peñaloza Monsalve	3.004.950	0
La Familia del Mono S.A.S.	2.055.882	0
Laboratorios Retina S.A.S.	1.936.882	0
Jorge Eliecer Bautista López	1.357.000	0
Leonardo Castellanos Prada	1.343.680	0
Redes UPS y Protecciones E.U.	1.281.500	0
Distri Aurora Parada S.A.S.	1.085.701	0
Dora Lesmes Acosta	1.040.325	0
Nelson Enrique Ariza	688.234	0
Mega Ideas S.A.S.	658.300	0
Luis Carlos Niño Garcia	635.817	0
Alvaro Xavier Ramírez	633.564	0
Yuly Marcela Cabarcas	404.900	0
Deudores Varios Menores	2.004.372	0
Fundacion Oftalmologica de Santander	281.496	129.557
Prada Mendoza Karen Leticia	50.000	50.000
VG y AT union Temporal	0	791.471
Mantilla Serrano Jairo Alfonso	0	57.000
Total	**879.096.127**	**11.107.482**

Activos por impuestos corrientes

Descripción	A Diciembre 31 de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Retencion en la Fuente	1.593.326.702	654.039.152
anticipo Impuesto de Industria y Comercio Retenido	22.174.003	14.006.415
Anticipo Renta y complementarios	200.615.484	132.438.269
IVA Retenido	1.048	0
Impuesto Descontable	6.039.000	2.105.789
anticipo impuesto predial	64.600.550	63.717.610
Total	**1.886.756.787**	**866.307.235**

VIGILADO Supersalud

7. *PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO*

Descripción	A Diciembre 31 de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	19.149.185.163	16.650.510.492
TERRENOS	0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OFICINAS	11.334.677.771	11.334.677.771
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	840.923.306	508.670.402
EQUIPO DE OFICINA- EQUIPOS	59.780.147	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	590.143.717	274.162.134
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	6.208.660.222	4.533.000.185
EQUIPO TRANSPORTE AUTOS - CAMIONETAS	115.000.000	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	4.790.173.409	3.576.949.467
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	878.877.194	627.148.579
EQUIPO DE OFICINA	408.649.510	258.196.174
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	287.674.389	191.448.858
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	3.214.972.316	2.500.155.856
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**14.359.011.754**	**13.073.561.025**

8. *ACTIVOS INTANGIBLES*

El intangible corresponde a licencia de Software ERP S1ESA el cual tendra una amortización lineal en un periodo de 36 meses.

Descripción	A Diciembre 31 de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICA	161.131.105	242.321.804
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-82.889.479	-116.874.283
ACTIVOS INTANGIBLES	**78.241.626**	**125.447.521**

9. *PASIVOS FINANCIEROS*

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Contratos De Arrendamiento Financiero	0	738.488.832
Cuentas por pagar ;Proveedores Nacionales	4.686.310.463	1.476.424.914
Cuentas por pagar: Proveedores del Exterior	0	0
Costos y Gastos por Pagar	475.471.086	1.236.782.186
Cuentas por Pagar con socios o accionistas al costo	0	5.469.440.111
Dividendos O Participaciones Por Pagar	0	3.363.049.979
Acreedores Varios	391.200.808	2.605.067.950
Total de Corto Plazo	**5.552.982.357**	**14.889.253.972**
Contratos De Arrendamiento Financiero	0	2.902.099.186
Otras Cuentas por pagar	108.403	0
Acreedores Varios	4.441.762.908	0
Total de Largo Plazo	**4.441.871.311**	**2.902.099.186**
Total Acreedores Comerciales	**9.994.853.668**	**17.791.353.158**

VIGILADO Supersalud

A continuación se detalla de Cuentas por Pagar con Socios o Accionestas al Costo:

Descripción	Tipo de Gasto	A 31 de Diciembre de 2020	A 31 de Diciembre de 2020
Virgilio Galvis Ramirez	prestamo	108.403	5.469.440.111
Total		**108.403**	**5.469.440.111**

A continuación se detalla de Dividendos y Participaciones

Descripción	Tipo de Gasto	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Virgilio Galvis Ramirez	Dividendos	0	3.363.049.979
Total		0	3.363.049.979

A continuación se detalla de Acreedores Varios al Costo:

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
SOCIEDAD DE INVERSIONES VGR SAS	4.112.514.630	2.075.413.846
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ Y CIA S EN C	329.248.278	369.453.991
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	203.309.350	16.731.319
VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	72.530.303	44.850.483
GALVIS RAMIREZ VIRGILIO	27.500.000	0
ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS SA	27.396.300	0
PRADA FIALLO ELIZABETH	20.000.000	0
COLSANITAS SA	9.191.600	9.191.600
AMOROCHO DIAZ SAIDA SOEE	7.542.074	1.595.142
BOHORQUEZ ORTEGA PEDRO ANTONIO	7.528.251	251.601
FUNDACION SALUD SIGLO 21	2.255.078	1.181.830
LA FABRICA DE IDEAS COLOMBIA SAS	1.600.000	0
DERMAVAN SAS	1.468.342	728.372
EDS TANGANYICA SAS	1.339.724	142.603
ITAL LENT SAS	1.337.700	175.500
SERRANO RAMIREZ ANDRES FELIPE	1.302.059	0
GOMEZ DURAN AUGUSTO JOSE	1.104.297	0
RODRIGUEZ ARCILA ANGELA MARIA	994.000	0
GARCIA DIAZ PAULA JULIANA	844.900	0
GOMEZ GARCIA JORGE HUMBERTO	832.327	0
PRICESMART COLOMBIA SAS	820.800	0
MANTILLA GOMEZ LUZ STELLA	538.531	16.426
CUANTIAS MENORES	1.765.172	85.335.237
Total	4.832.963.716	2.605.067.950

Pasivo Leasing Financieros

Durante la vigencias 2021, se canceló el leasing financiero con el Banco Itau contrato No 401296-9, para la compra de Propiedad Planta y Equipo - Construcciones y Edificaciones en Foscal internacional, esto con recursos de prestados por Sociedad de Inversiones VGR S.A.S. y Virgili Galvis Ramírez Persona Natual.

VIGILADO Supersalud

PLAN DE PAGOS LEASING	
Fecha de inicial:	28 de Sept de 2018
Valor de Leasing:	6.997.298.000
Cuotas Pactadas:	92
Periocidad y Modalidad:	Mes Vencido
Valor Opcion de Compra:	699.729.800
Canon Mensual:	87.782.637
Tasa de Interes:	.80809845
Factor:	DTF + 4,39+6.14254134 puntos

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Leasing Corto Plazo	0	738.488.832
Leasing Largo Plazo	0	2.902.099.186
Total	0	3.640.588.018

10. *IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS*

Las declaraciones de impuestos de 2021 y 2020 pueden ser revisadas dentro de los tres años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas.

Retención en la Fuente e iva	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Retención en la Fuente e iva		
Totales	105.071.000	85.949.896

VIGILADO Supersalud

Impuesto de Renta

Descripción	2021	2020
Ganancia/pérdida Local antes de impuestos	**1.706.401.472**	**-560.495.493**
Gastos No deducibles y Diferencias temporarias	151.475.948	37.546.228
Ingresos de Intereses Presuntos	0	0
(=) Renta Líquida Gravable	**1.857.877.420**	**-522.949.265**
Impuesto de Renta y CREE Año Corriente	575.942.000	18.338.000
Impuesto por Ganancia Ocasional	0	*0*
Total Impuesto a las ganancias	**575.942.000**	**18.338.000**
Retenciones a Favor según declaración renta	0	0
Activos por Impuesto a las ganancias según declaracion renta	**0**	**0**
Pasivo por Impuesto a las ganancias según declaración renta	**575.942.000**	**18.338.000**

ingreso por impuesto diferido	60.353.328	59.652.127
gasto por impuesto diferido	**3.650.153**	**3.767.898**

Patrimonio Base de Renta Presuntiva	12.353.707.000	3.667.519.000
Renta Líquida Presuntiva (0,5%)	432.380.000	128.363.000
Impuesto de Renta Año Corriente	**134.037.800**	**18.338.000**

Impuesto Diferido

Pasivo por impuesto diferido a dic.31 2020	**39.681.383**
Movimientos debitos al impuesto diferido año 2021	**60.353.328**
Movimientos creditos al impuesto diferido año 2021	**3.650.153**
saldo impusto diferido 2021	**-17.021.792**

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Salarios	0	3.074.419
Cesantias	289.821.825	159.734.166
Prima de servicios	0	0
Vacaciones Consolidadas	330.075.680	214.559.587
Salarios por Pagar		
Intereses sobre Cesantías	36.552.163	28.484.010
Retenciones y aportes de Nómina	1.071.453	606.654
Totales	**657.521.121**	**406.458.836**

12. PATRIMONIO : Capital

Al 31 de diciembre de 2021 el capital autorizado esta representado en 100.000 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 10.000, de las cuales 1.067 acciones están suscritas y pagadas. Otras 8.933 acciones adicionales están autorizadas legalmente pero no han sido emitidas.

VIGILADO Supersalud

Capital Social

El saldo del capital al 31 de Diciembre estaba conformado así:

Accionista	No. Acciones	VALOR	% Participación
Virgilio Galvis Ramirez	1.057	10.570.000	99,06%
Sociedad de Inversiones VGR S.A.S.	10	100.000	0,94%
TOTALES	**1.067**	**10.670.000**	**100%**

Acciones Suscritas y Pagadas	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Saldo Inicial	1.057	1.057
Nuevas Emisiones	10	10
Saldo Final	**1.067**	**1.067**

Superavit de Capital

El saldo corresponde a Prima en Colocacion de Acciones

Descripción	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
Prima en Colocacion de Acciones	9.449.024.550	9.449.024.550
Saldo Final	**9.449.024.550**	**9.449.024.550**

13. INGRESOS

13.1 Por actividades ordinarias: Por Servicios de Salud Especialidad Oftalmología

Descripción	Ene - Dic -2021	Ene - Dic -2020
Unidad Funcional De Consulta Externa	2.011.706.231	1.138.662.886
Unidad Funcional deQuirófanos y apoyo Diagnostico	4.043.728.409	1.580.360.846
Unidad de Apoyo Diagnostico	2.523.549.514	2.158.046.120
Unidad Funcional De Mercadeo	3.554.924.761	1.495.032.885
Otras actividades relacionadas con la salud	3.337.778.861	1.065.921.764
Ingresos Participación VG Y AT Unión Temporal	9.214.476.433	8.938.987.193
Totales	**24.686.164.209**	**16.377.011.694**

13.2 Otros Ingresos:

Descripción	Ene - Dic -2021	Ene - Dic -2020
Comisiones	291.120.955	0
Recuperaciones	13.677.530	22.488.988
Indemnizaciones	35.687.789	4.708.903
Diversos	49.645.596	149.854.470
Ajuste Diferencia en Cambio	639.171	809.939
Totales	**390.771.041**	**177.862.300**

VIGILADO Supersalud

14. *COSTOS DE VENTA*

Descripción	NCIF DIC 31 2021	NCIF DIC 31 2020
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	**17.612.719.453**	**12.792.270.545**

15. *GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS*

Descripción	NCIF DIC 31 2021	NCIF DIC 31 2020
GASTOS DE ADMINISTRACION		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	967.584.839	811.400.151
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.721.111	4.647.468
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	169.092.142	150.751.244
APORTES SOBRE LA NOMINA	14.400.000	14.400.000
PRESTACIONES SOCIALES	210.845.680	169.263.273
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21.217.595	767.000
GASTOS POR HONORARIOS	160.527.549	90.943.292
GASTOS IMPUESTOS DISTINTOS IMP. GANANCIA	47.286.713	107.231.383
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	79.695.691	22.085.511
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.826.940	1.333.142
SEGUROS	59.921.986	57.176.460
SERVICIOS	943.363.185	434.019.039
GASTOS LEGALES	117.912.189	3.451.196
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	7.032.999	0
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	82.066.455	20.000.000
GASTOS DE TRANSPORTE	1.382.961	0
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	353.699.296	340.351.649
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	275.952.312	0
DETERIORO DE INVENTARIOS	51.910.883	0
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES COSTO	47.205.895	31.860.472
OTROS GASTOS	362.372.575	113.025.617
GASTOS PARTICIPACION VG Y AT UT	1.193.091.965	1.590.104.384
TOTALES GASTOS DE ADMINISTRACION	**5.172.110.961**	**3.962.811.281**

VIGILADO Supersalud

16. *GASTOS FINANCIEROS*

Descripción	NCIF DIC 31 2021	NCIF DIC 31 2020
FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	206.866,76	407.640,00
COMISIONES	85.192.659,10	42.946.824,01
INTERESES	437.815.327,00	244.195.989,00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	60.392.928,00	35.190.980,00
DIFERENCIA EN CAMBIO Y AJUSTE AL PESO	14.421,00	0,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.081.162,00	0,00
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	**585.703.363,86**	**322.741.433,01**

17. *HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA*

No existen hechos ocurridos posteriores al cierre.

18. *APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios y autorizados para su publicación.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALVARO GIOVANNI VEGA ARCINIEGAS
Contador Público
T.P. 117509-T

ALVARO ROJAS BELLO
Revisor Fiscal
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud