Estado de la Situación Financiera

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

Cuentas	Descripción	NOTA	Saldo a dic-22	Ver/22	Saldo a dic-21	Ver/21	Variación Anual	Variación Anual %
1	**ACTIVO**							
	ACTIVO CORRIENTE							
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	1.405.133.282	5%	1.485.435.513	6%	-80.302.231	-5%
1101	EFECTIVO		1.405.133.282	5%	1.485.435.513	6%	-80.302.231	-5%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		937.772.676	3%	3.454.543	0%	934.318.133	27046%
1202	INV. INSTR. DEUDA/PATRI. VLR RNABLE CAMB		937.472.676	3%	3.154.543	0%	934.318.133	29618%
1204	INVERSION DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		300.000	0%	300.000	0%	0	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	6.726.579.841	22%	6.065.184.749	24%	661.395.092	11%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA		2.933.358.541	9%	2.973.652.426	12%	-40.293.885	-1%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	6	412.332.664	1%	879.096.127	3%	-466.763.463	-53%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2.307.325.941	7%	1.886.756.787	7%	420.569.155	22%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES COSTO		49.757.684	0%	14.971.900	0%	34.785.784	232%
1319	DEUDORES VARIOS		1.675.574.768	5%	586.659.821	2%	1.088.914.947	186%
1321	DETERIORO ACUMU CUENTAS POR COBRA (CR)		-651.769.758	-2%	-275.952.312	-1%	-375.817.446	136%
14	INVENTARIOS		2.281.748.153	7%	1.382.015.213	5%	899.732.940	65%
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		939.515.682	3%	1.046.363.008	4%	-106.847.326	-10%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS		1.412.802.002	5%	387.563.088	2%	1.025.238.914	265%
1404	DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		-70.569.531	0%	-51.910.883	0%	-18.658.648	36%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**11.351.233.952**	**37%**	**8.936.090.017**	**35%**	**2.415.143.935**	**27%**
	ACTIVO NO CORRIENTE							
1309	CUENTAS COBRAR SOCIO-ACCIONISTA AL COSTO		3.146.621.928	10%	2.425.116.948	9%	721.504.980	30%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	16.358.881.288	53%	14.359.011.754	56%	1.999.869.534	14%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO		22.112.943.000	72%	19.149.185.163	74%	2.963.757.837	15%
1503	DEPRECIACIÓN ACUM.PROPIEDADES AL COSTO		-5.754.061.712	-19%	-4.790.173.409	-19%	-963.888.303	20%
17	ACTIVOS INTANGIBLESDISTINTOS PLUSVALIA	8	17.470.226	0%	78.241.626	0%	-60.771.400	-78%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		100.359.705	0%	161.131.105	1%	-60.771.400	-38%
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA/ACTIVO INTANGIBLE		-82.889.479	0%	-82.889.479	0%	0	0%
18	OTROS ACTIVOS		32.181.952	0%	0	0%	32.181.952	0%
1816	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		32.181.952	0%	0	0%	32.181.952	0%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**19.555.155.394**	**63%**	**16.862.370.328**	**65%**	**2.692.785.066**	**16%**
	TOTAL ACTIVO		**30.906.389.346**	**100%**	**25.798.460.345**	**100%**	**5.107.929.001**	**20%**
2	**PASIVOS**							
	PASIVO CORRIENTE							
21	PASIVOS FINANCIEROS	9	6.574.616.485	21%	5.552.982.357	22%	1.021.634.128	18%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		0	0%	0	0%	0	0%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		5.772.378.192	19%	4.686.310.463	18%	1.086.067.729	23%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		392.859.318	1%	475.471.086	2%	-82.611.768	-17%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		409.378.975	1%	391.200.808	2%	18.178.167	5%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	1.551.185.205	5%	680.001.545	3%	871.183.660	128%
2201	RETENCION EN LA FUENTE		182.229.000	1%	105.071.000	0%	77.158.000	73%
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1.343.300.205	4%	594.280.000	2%	749.020.205	126%
2203	IMPT. SOBRE VENTAS POR PAGAR		25.656.000	0%	-2.327.663	0%	27.983.663	-1202%
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		0	0%	-17.021.792	0%	17.021.792	-100%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	840.723.145	3%	657.521.121	3%	183.202.024	28%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		840.723.145	3%	657.521.121	3%	183.202.024	28%
25	OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO		858.423.963	3%	829.909.975	3%	28.513.988	3%
2501	OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO		6.148.990	0%	5.961.990	0%	187.000	3%
2502	DEPÓSITOS RECIBIDOS		825.679.014	3%	811.622.300	3%	14.056.714	2%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		26.595.959	0%	12.325.685	0%	14.270.274	116%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		482.223.677	2%	75.577.365	0%	406.646.312	538%
2695	PROVISIONES DIVERSAS		482.223.677	2%	75.577.365	0%	406.646.312	538%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**10.307.172.475**	**33%**	**7.795.992.363**	**30%**	**2.511.180.112**	**32%**
2127	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS		8.010.901	0%	108.403	0%	7.902.498	7290%
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACION PAGAR COSTO		0	0%	0	0%	0	0%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		4.282.337.908	14%	4.441.762.908	17%	-159.425.000	-4%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**4.290.348.809**	**14%**	**4.441.871.311**	**17%**	**-151.522.502**	**-3%**
	TOTAL PASIVO		**14.597.521.284**	**47%**	**12.237.863.674**	**47%**	**2.359.657.610**	**19%**
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	31%	9.449.024.550	37%	0	0%
3201	SUPERAVIT DE CAPITAL		9.449.024.550	31%	9.449.024.550	37%	0	0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		6.849.173.512	22%	4.100.902.121	16%	2.748.271.391	67%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.748.271.391	9%	1.187.162.647	5%	1.561.108.744	131%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		3.836.896.129	12%	2.649.733.481	10%	1.187.162.647	45%
3503	TRANSICIÓN-POSTERIOR NUEVO MARCO TÉCNICO		264.005.992	1%	264.005.992	1%	0	0%
	TOTAL PATRIMONIO		**16.308.868.062**	**53%**	**13.560.596.671**	**53%**	**2.748.271.391**	**20%**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**30.906.389.346**	**100%**	**25.798.460.345**	**100%**	**5.107.929.001**	**20%**

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 2022/01-2022/12	Netos al 2021/01-2021/12	VARIACION $	VAR %
4	INGRESOS	13				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		$32.609.127.237,00	$24.686.164.208,93	$7.922.963.028,07	32%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTA. SERV.SALUD		$32.609.127.237,00	$15.471.687.775,93	$17.137.439.461,07	111%
4214	INGRESOS PARTICIPACION VG Y AT UT		$0,00	$9.214.476.433,00	-$9.214.476.433,00	-100%
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SSG	14	$22.702.175.363,77	$17.612.719.452,80	$5.089.455.910,97	29%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		$22.702.175.363,77	$17.612.719.452,80	$5.089.455.910,97	29%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		$22.702.175.363,77	$10.675.262.641,12	$12.026.912.722,65	113%
6101	COSTOS PARTICIPACION VG Y AT UT		$0,00	$6.937.456.811,68	-$6.937.456.811,68	-100%
	UTILIDAD BRUTA		**$9.906.951.873,23**	**$7.073.444.756,13**	**$2.833.507.117,10**	**40%**
5	GASTOS					
51	DE ADMINISTRACION	15	$7.065.134.806,48	$5.172.110.960,72	$1.893.023.845,76	37%
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		$1.277.583.968,00	$967.584.839,00	$309.999.129,00	32%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		$29.952.466,00	$3.721.111,00	$26.231.355,00	705%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$233.465.670,00	$169.092.142,00	$64.373.528,00	38%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		$13.760.000,00	$14.400.000,00	-$640.000,00	-4%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		$283.442.935,00	$210.845.680,00	$72.597.255,00	34%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		$74.410.990,00	$21.217.595,00	$53.193.395,00	251%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		$377.966.312,00	$160.527.549,00	$217.438.763,00	135%
5108	GASTOS IMPUESTOS DISTINTOS IMP. GANANCIA		$131.673.994,00	$47.286.713,00	$84.387.281,00	178%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		$228.948.897,00	$79.695.691,00	$149.253.206,00	187%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		$3.756.758,00	$1.826.940,00	$1.929.818,00	106%
5112	SEGUROS		$37.254.277,00	$59.921.986,00	-$22.667.709,00	-38%
5113	SERVICIOS		$1.792.577.849,00	$943.363.185,00	$849.214.664,00	90%
5114	GASTOS LEGALES		$4.166.748,00	$117.912.189,00	-$113.745.441,00	-96%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		$1.974.700,00	$7.032.999,00	-$5.058.299,00	100%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		$1.185.813.252,00	$82.066.455,00	$1.103.746.797,00	1345%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		$23.366.817,00	$1.382.961,00	$21.983.856,00	100%
5118	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		$418.459.535,90	$353.699.295,74	$64.760.240,16	18%
5122	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		$375.817.446,00	$275.952.312,00	$99.865.134,00	100%
5123	DETERIORO DE INVENTARIOS		$18.658.648,00	$51.910.883,00	-$33.252.235,00	100%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES COSTO		$66.350.982,00	$47.205.895,00	$19.145.087,00	41%
5136	OTROS GASTOS		$485.732.561,58	$362.372.574,93	$123.359.986,65	34%
5136	GASTOS PARTICIPACION VG Y AT UT		$0,00	$1.193.091.965,05	-$1.193.091.965,05	-100%
	UTILIDAD OPERACIONAL		**$2.841.817.066,75**	**$1.901.333.795,41**	**$940.483.271,34**	**49%**
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		$1.804.458.404,84	$390.771.040,59	$1.413.687.364,25	362%
4201	INTERESES		$72.197.445,00	$0,00	$72.197.445,00	#¡DIV/0!
4206	COMISIONES		$327.619.403,00	$291.120.955,00	$36.498.448,00	100%
4211	RECUPERACIONES		$921.667.125,81	$13.677.530,00	$907.989.595,81	6639%
4212	INDEMNIZACIONES		$99.236.187,00	$35.687.789,00	$63.548.398,00	178%
4214	DIVERSOS		$383.551.564,03	$49.645.595,59	$333.905.968,44	673%
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		$186.680,00	$639.171,00	-$452.491,00	-71%
53	FINANCIEROS	16	$372.920.036,19	$585.703.363,86	-$212.783.327,67	-36%
5301	GASTOS FINANCIEROS		$368.553.977,19	$583.622.201,86	-$215.068.224,67	-37%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		$4.366.059,00	$2.081.162,00	$2.284.897,00	100%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**$4.273.355.435,40**	**$1.706.401.472,14**	**$2.566.953.963,26**	**150%**
43	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		$15.781.299,01	$60.353.327,97	-$44.572.028,96	-74%
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		$15.781.299,01	$60.353.327,97	-$44.572.028,96	-74%
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		$1.540.865.343,61	$579.592.152,82	$961.273.190,79	166%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		$1.540.244.205,00	$575.942.000,00	$964.302.205,00	167%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		$621.138,61	$3.650.152,82	-$3.029.014,21	-83%
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		**$2.748.271.390,80**	**$1.187.162.647,29**	**$1.561.108.743,51**	**131%**

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 2022 y DICIEMBRE DE 2021

		2022		2021		DIF $
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
Ganancias del Ejercicio	$	2.748.271.391	$	1.187.162.647	$	1.561.108.744
Partidas que no afectan el Efectivo:						
Depreciación	$	963.888.303	$	1.213.223.942	-$	249.335.639
Amortización	$	-	-$	33.984.804	$	33.984.804
Deterioro Cuentas por Cobrar	$	375.817.446	$	275.952.312	$	99.865.134
Deterioro Inventario	$	18.658.648	$	51.910.883	-$	33.252.235
Efectivo Neto Generado en Operación	***$***	***4.106.635.788***	***$***	***2.694.264.980***	***$***	***1.412.370.808***
Cambios en Partidas Operacionales:						
Entradas						
Deudores del Sistema	$	40.293.885	$	353.672.127	-$	313.378.242
CxC Trabajadores	-$	34.785.784	$	4.743.997	-$	39.529.781
Deudores Varios	-$	1.088.914.947	$	1.087.192.119	-$	2.176.107.066
CxC Socios y Accionistas	-$	721.504.980	$	6.790.533.793	-$	7.512.038.773
Activos No Financieros	$	-	$	-	$	-
Otros Activos	-$	32.181.952	$	714.771.399	-$	746.953.351
Activos por impuestos	$	-	$	-	$	-
Pasivos financieros	$	-	$	-	$	-
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	871.183.660	$	536.032.221	$	335.151.439
Beneficio de Empleados	$	183.202.024	$	251.062.285	-$	67.860.261
Cuentas por Pagar al Costo	$	1.104.245.896	$	3.440.886.244	-$	2.336.640.348
Otros pasivos- anticipos y avances	$	435.160.300	$	460.573.952	-$	25.413.652
Acreedores Varios al Costo	-$	159.425.000	$	1.996.895.071	-$	2.156.320.071
Total Entradas	***$***	***597.273.101***	***$***	***15.636.363.207***	***-$***	***15.039.090.106***
Salidas						
Activos no Financieros	-$	466.763.463	$	867.988.645	-$	1.334.752.108
Anticipos de Impuestos	$	420.569.155	$	1.020.449.551	-$	599.880.397
Cuentas por Cobrar	$	-	$	-	$	-
Otros activos	$	-	$	-	$	-
Inventarios	$	918.391.588	$	731.526.794	$	186.864.793
Costos y gastos por pagar	$	82.611.768	$	761.311.100	-$	678.699.332
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	-	$	-	$	-
Otras CxP Accionistas	-$	7.902.498	$	5.469.331.708	-$	5.477.234.206
					$	-
Total Salidas	***$***	***946.906.550***	***$***	***8.850.607.799***	***-$***	***7.903.701.249***
Cambios en Partidas Operacionales:	***-$***	***349.633.448***	***$***	***6.785.755.409***	***-$***	***7.135.388.857***
Flujo de efectivo neto en actividades de opera	***$***	***3.757.002.340***	***$***	***9.480.020.389***	***-$***	***5.723.018.049***
Actividades de Inversion:						
Inversiones	$	934.318.133	$	3.154.543	$	931.163.590
Adquisicion de Propiedad, Planta y Equipo	$	2.963.757.837	$	2.498.674.671	$	465.083.166
Intangibles	-$	60.771.400	-$	81.190.699	$	20.419.299
Flujo de efectivo neto en actividades de Invers	***$***	***3.837.304.570***	***$***	***2.420.638.515***	***$***	***1.416.666.055***
					$	-
Actividades de Financiacion:					***$***	***-***
Dividendos	$	-	-$	3.363.049.979	$	3.363.049.979
Obligaciones Financieras	$	-	-$	3.640.588.018	$	3.640.588.018
Superavit de Capital	$	-	$	-	$	-
Menos Ganancias/Pérdidas acumuladas por adopció	$	-	$	-	$	-
Flujo de efectivo neto en actividades de Financ	***$***	***-***	***-$***	***7.003.637.997***	***$***	***7.003.637.997***
Aumento (disminucion) de Efectivo	-$	80.302.231	$	55.743.877	-$	136.046.108
Efectivo al comienzo del año	$	1.485.435.513	$	1.429.691.635	$	55.743.877
Efectivo a diciembre 31	**$**	**1.405.133.282**	**$**	**1.485.435.513**	**-$**	**80.302.231**

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 2022 - 2021

(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 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**
Apropiación de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Movimiento	0	0	0	-1.187.162.647	1.187.162.647	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Ganancia neta del año	0	0	0	2.748.271.391	0	0	2.748.271.391
Reexpresion Nuevo Marco Normativo	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**10.670.000**	**9.449.024.549**	**0**	**2.748.271.391**	**3.836.896.129**	**264.005.993**	**16.308.868.062**

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

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

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 35% en 2022, 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.

VIGILADO Supersalud

3. *ESTRATEGIAS*

A partir del 01 de octubre de 2021, con el objetivo de consolidar en la sociedad Centro Oftalmologico VGR SAS todos los servicios de oftalmología y abrir nuevos puntos de servicio, se absorvió VG y AT UNION TEMPORAL; debido a lo anterior se reflejan incrementos favorables en los estados financieros del año 2022.

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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Caja General	10.710.571	0
Caja menor	2.000.000	0
Banco Bogota Cuenta Corriente No.203-452263	521.767.387	10.975.451
Banco Itau No. 404-00737-9	0	1.116.499.666
Banco Bogota Cuenta Corriente No.203-378500	4.052.212	6.834.080
Bancolombia Cuenta Corriente No. 29100004796	85.485.604	0
Banco de Bogotá Cuenta Ahorros No. 203724760	780.717.508	347.690.028
Coopcentral Cuenta Ahorros No. 40103081-1	400.000	0
Total	**1.405.133.282**	**1.481.999.225**

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

Descripción	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Certificados Depósito a Termino	700.000.000	0
Fidubogotá INV 002006584152	234.416.697	3.154.543
Fiducuenta Bancolombia 0252000007734	3.055.979	0
Otros Títulos de Deuda	300.000	300.000
Total	**937.772.676**	**3.454.543**

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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Deudores del Sistema precio transaccion valor nominal	2.933.358.541	2.973.652.426
Cuentas por Cobrar a socios y Accionistas al costo	3.146.621.928	2.425.116.948
Anticipo activos no financieros	412.332.664	879.096.127
Anticipo de Impuestos	2.307.325.941	1.886.756.787
Cuentas por cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados	49.757.684	14.971.900
Deudores Varios	1.675.574.768	586.659.821
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-651.769.758	-275.952.312
Total	**9.873.201.769**	**8.490.301.697**

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

Descripción	Tipo de Ingreso	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	oftalmologia	1.765.688.076	1.523.942.858
UNION TEMPORAL OFTALMOLOGOS ASOCIADOS	oftalmologia	371.225.104	371.225.104
ECOPETROL S.A.	oftalmologia	132.780.302	262.875.089
FUNDACION FOSUNAB ZONA FRANCA PERMA	oftalmologia	128.040.818	-6.010.783
COLSANITAS SA	oftalmologia	118.640.115	84.873.002
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	oftalmologia	95.297.566	13.660.635
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	oftalmologia	69.743.116	25.169.890
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	oftalmologia	51.773.510	32.699.193
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	oftalmologia	47.384.491	25.790.139
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	oftalmologia	41.800.623	11.621.002
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	oftalmologia	29.709.616	7.426.244
SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA ELECTRICIDAD DE CO	oftalmologia	11.936.000	0
FONDO DE EMPLEADOS KIKES-FONDEKIKES	oftalmologia	11.441.340	0
FUNDACION FUNDECO IPS SAS	oftalmologia	10.823.867	10.823.867
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	oftalmologia	10.376.828	8.385.405
VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	oftalmologia	10.035.007	10.035.007

VIGILADO Supersalud

Descripción	Tipo de Ingreso	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
EVOLUCIA SAS	oftalmologia	4.760.000	0
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	oftalmologia	4.354.427	568.821.158
INSTITUTO MEDICO OFTALMOLOGICO DE COLOMBIA LTDA	oftalmologia	3.321.255	3.321.255
LABORATORIO RETINA S.A.S	oftalmologia	3.094.000	0
SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA ENERGIA COLOMBIA	oftalmologia	2.269.500	0
LIBERTY SEGUROS S.A.	oftalmologia	1.925.204	811.844
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No 5	oftalmologia	1.700.000	0
GUEVARA GARCIA MARIA FERNANDA	oftalmologia	762.600	762.600
CEPEDA FLORIAN LUZ ANGELICA	oftalmologia	745.600	745.600
ESPINOSA BERMUDEZ NOHORA ELENA	oftalmologia	612.000	612.000
MARTINEZ DIAZ SILVIA FERNANDA	oftalmologia	561.600	561.600
PEREZ LOPEZ MARIA FERNANDA	oftalmologia	540.800	540.800
VARGAS ARENAS CATERINE	oftalmologia	406.000	406.000
ROJAS BARRERA PAULA NATHALIA	oftalmologia	312.000	312.000
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	oftalmologia	310.676	190.796
BASTOS GARCIA JOSE FERNANDO	oftalmologia	300.000	300.000
ESTRADA MORA MILENA RAFAELA	oftalmologia	233.600	233.600
PALACIO SILVA ANGIE LIZETH	oftalmologia	185.600	185.600
ESSILOR COLOMBIA S.A.S	oftalmologia	137.300	0
HDI SEGURO DE VIDA SA	oftalmologia	130.000	0
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	oftalmologia	0	11.680.940
AXON PHARMA SAS	oftalmologia	0	1.649.981
Total		**2.933.358.541**	**2.973.652.426**

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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
GALVIS RAMIREZ VIRGILIO		2.777.898.748	2.375.271.786
SOCIEDAD DE INVERSIONES VGR SAS		318.878.018	0
VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.		49.845.162	49.845.162
Total		**3.146.621.928**	**2.425.116.948**

6. *ACTIVOS NO FINANCIEROS:*

Anticipos

Descripción	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
A Y P ELECTRONICA LTDA	21.270.000	10.800.000
A.M.V. S.A. ASOCIADOS MARIN VALENCIA S.A.	0	4.109.820
BANCO DE BOGOTA	925.953	0
BARBOSA SIERRA CAROLINA	110.000	3.777.000
BIG PASS SAS	8.004.610	0
BIOTECH HEALTH CARE COLOMBIA SAS	12.591.929	0
CABARCAS REYES YULY MARCELA	0	404.900
CASTELLANOS PRADA LEONARDO ERNESTO	1.343.680	1.343.680
COMPAÑIA COLOMBIANA DE QUIMICOS SAS	0	20
COMPLEJO MEDICO FOSUNAB ZF-PH	4.710.253	0
DIBIKOS SAS	0	349.500
DISTRI AURORA PARADA SAS	0	181.113
DUARTE MELO JULIAN	0	21.387
DURAN QUINTERO GILBERTO	0	4.620.221
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL MANUEL	83.482	0
ESSILOR COLOMBIA S.A.S	0	4.449.420
FRANCO GALVIS JULIETH PAOLA	400.000	400.000
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	129.557	281.496
GRUPO INVESTEX SAS	586.619	0
GUERRA Y GUERRA SAS	11.250	40.383.205
HIGUITA ZAPATA SEBASTIAN ANDRES	57.900	57.900
INBIOCOP SAS	0	43.825.780
JAIMES ACERO CRISTIAN CAMILO	250.900	250.900
KAIKA S.A.S	1.126.120	3.863.120
LA FAMILIA DEL MONO SAS	2.055.882	2.055.882
LABORATORIO RETINA S.A.S	0	1.936.882
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A	0	14.934.500
LABORATORIOS OFTALMICOS SAS	4.767.637	7.717.918

VIGILADO Supersalud

Anticipos

Descripción	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
LESMES ACOSTA DORA	1.040.325	1.040.325
MEGA IDEAS SAS	658.300	658.300
MURILLO LIZARAZO JOHN ALEXANDER	104.310	0
NEUTA GARCIA KEVIN ALEXIS	0	377.325
NIÑO GARCIA LUIS CARLOS	0	635.817
PEÑALOZA MONSALVE JULIAN ALFONSO	0	1.503.450
REDES UPS Y PROTECCIONES E.U.	0	1.281.500
REPRESENTACIONES VISUAL LTDA	11.700	0
RISS TECHNOLOGY SAS	6.291.000	6.291.000
SCHWIND LATIN SA	5.309.080	5.309.080
SODIMAC COLOMBIA S.A.	479.800	0
SOLUTIONS PHARMACY SAS	367.575	367.575
VASQUEZ HERNANDEZ CESAR ARMANDO	176.765	176.765
ALLIANZ SEGUROS S.A	9.994.784	9.994.784
ARIZA RAMOS NELSON ENRIQUE	688.234	688.234
BANCO COOPERATIVO COOPCENTRAL	27.500.000	27.500.000
BARBOSA SIERRA CAROLINA	0	8.295.140
BAUTISTA LOPEZ JORGE ELIECER	1.357.000	1.357.000
DISTRI AURORA PARADA SAS	0	904.588
FRANCO GALVIS JULIETH PAOLA	150.000	0
FRIOCOL SAS	0	6.000.000
HIGUERA ESCALANTE & CIA LIMITADA	0	3.000
INBIOCOP SAS	0	17.082.081
KAIKA S.A.S	0	4.403.000
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A	31.713.447	74.970.000
LABORATORIOS OFTALMICOS SAS	0	243.984.800
MCI SOLUCIONES INTEGRALES SAS	3.500.000	0
MEJIA RIVERA MONICA LILIANA	5.000.000	0
PEÑALOZA MONSALVE JULIAN ALFONSO	0	1.501.500
PRADA MENDOZA KAREN LETICIA	50.000	50.000
PRADA PEÑA OLINTO	0	35.298.000
RAMIREZ RIVERA ALVARO XAVIER	633.564	633.564
SCHWIND LATIN SA	0	756.000
TELLO HERNANDEZ ALEJANDRO	0	3.105.131
TINCORP COLOMBIA SAS	0	20.282.516
VELASCO ARIA LUIS ARGEMIRO	258.881.008	258.881.008
Total	**412.332.664**	**879.096.127**

Activos por impuestos corrientes

Descripción	A Diciembre 31 de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Anticipo Renta y complementarios	952.557.000	782.714.000
Retencion en la Fuente	874.111.941	810.612.702
IVA Retenido	1.048	1.048
anticipo Impuesto de Industria y Comercio Retenido	84.992.082	22.174.003
Autoretención	275.308.692	200.615.484
Impuesto Descontable	0	6.039.000
Otros Anticipos de Impuestos	120.355.178	64.600.550
Total	**2.307.325.941**	**1.886.756.787**

VIGILADO Supersalud

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	A Diciembre 31 de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	22.112.943.000	19.149.185.163
TERRENOS	0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OFICINAS	11.334.677.771	11.334.677.771
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	890.447.912	840.923.306
EQUIPO DE OFICINA- EQUIPOS	59.780.147	59.780.147
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	733.377.058	590.143.717
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	8.979.660.112	6.208.660.222
EQUIPO TRANSPORTE AUTOS - CAMIONETAS	115.000.000	115.000.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	-5.754.061.712	-4.790.173.409
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-1.130.605.816	-878.877.194
EQUIPO DE OFICINA	-469.811.269	-408.649.510
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-372.160.208	-287.674.389
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-3.760.401.083	-3.214.972.316
EQUIPO TRANSPORTE AUTOS - CAMIONETAS	-21.083.337	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**16.358.881.288**	**14.359.011.754**

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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICA	100.359.705	161.131.105
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-82.889.479	-82.889.479
ACTIVOS INTANGIBLES	**17.470.226**	**78.241.626**

9. PASIVOS FINANCIEROS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Contratos De Arrendamiento Financiero	0	0
Cuentas por pagar :Proveedores Nacionales	5.772.378.192	4.686.310.463
Cuentas por pagar: Proveedores del Exterior	0	0
Costos y Gastos por Pagar	392.859.318	475.471.086
Cuentas por Pagar con socios o accionistas al costo	8.010.901	108.403
Dividendos O Participaciones Por Pagar	0	0
Acreedores Varios	409.378.975	391.200.808
Total de Corto Plazo	**6.582.627.386**	**5.553.090.760**
Contratos De Arrendamiento Financiero	0	0
Otras Cuentas por pagar	108.403	108.403
Acreedores Varios	4.282.337.908	4.441.762.908
Total de Largo Plazo	**4.282.446.311**	**4.441.871.311**
Total Acreedores Comerciales	**10.865.073.698**	**9.994.962.072**

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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Sociedad de Inversiones	prestamo	7.902.498	0
Alejandro Tello Hernández	Participación	108.403	108.403
Total		**8.010.901**	**108.403**

A continuación se detalla de Dividendos y Participaciones

Descripción	Tipo de Gasto	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Virgilio Galvis Ramirez	Dividendos	0	0
Total		0	0

A continuación se detalla de Acreedores Varios al Costo:

Descripción	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
SOCIEDAD DE INVERSIONES VGR SAS	3.953.089.630	4.112.514.630
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ Y CIA S EN C	329.248.278	329.248.278
VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	219.305.658	72.530.303
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	56.391.832	203.309.350
ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS SA	20.020.820	27.396.300
PRADA FIALLO ELIZABETH	20.000.000	20.000.000
BOHORQUEZ ORTEGA PEDRO ANTONIO	14.374.639	7.528.251
PULIDO Y OTALORA S.A.S.	14.079.529	7.800
ESPARZA AMAYA YESENIA	12.484.131	0
FUNDACION SALUD SIGLO 21	9.819.689	2.255.078
COLSANITAS SA	9.191.600	9.191.600
ITAL LENT SAS	7.245.457	1.337.700
SOCIEDAD COLOMBIANA DE OFTALMOLOGIA	4.165.000	0
AMAZING GROUP DROP SAS	4.099.550	0
EDS TANGANYICA SAS	2.753.612	1.339.724
NUVA SAS	2.509.608	0
AMOROCHO DIAZ SAIDA SOEE	2.215.472	7.542.074
ORFEBRES JOYERIA GRADOS Y CONDECORACIONES LTDA	1.965.200	0
ARDILA AMAYA ISABEL	1.699.116	78.730
MANTILLA GOMEZ LUZ STELLA	1.314.983	538.531
ANDREC CORPORATION S.A.	1.123.200	0
MEJIA SERRANO KAREN	845.000	0
GOMEZ DURAN AUGUSTO JOSE	843.227	1.104.297
CUANTIAS MENORES	2.931.652	1.281.528
Total	4.691.716.883	4.832.963.716

Pasivo Leasing Financieros

En la vigencia 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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Leasing Corto Plazo	0	0
Leasing Largo Plazo	0	0
Total	0	0

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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Totales	182.229.000	105.071.000

VIGILADO Supersalud

Impuesto de Renta

Descripción	2022	2021
Ganancia/pérdida Local antes de impuestos	**4.273.355.435**	**1.706.401.472**
Gastos No deducibles y Diferencias temporarias	138.945.817	151.475.948
Ingresos de Intereses Presuntos	0	0
(=) Renta Líquida Gravable	**4.412.301.252**	**1.857.877.420**
Impuesto de Renta y CREE Año Corriente	1.509.145.937	575.942.000
Impuesto por Ganancia Ocasional	0	*0*
Total Impuesto a las ganancias	**1.509.145.937**	**575.942.000**
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	**1.509.145.937**	**575.942.000**

ingreso por impuesto diferido	15.781.299	60.353.328
gasto por impuesto diferido	**621.139**	**3.650.153**

Patrimonio Base de Renta Presuntiva	13.560.598.000	12.353.707.000
Renta Líquida Presuntiva (0%)	0	432.380.000
Impuesto de Renta Año Corriente	**0**	**134.037.800**

Impuesto Diferido		
Activo por impuesto diferido a dic.31 2021	**-17.021.792**	**39.681.383**
Movimientos debitos al impuesto diferido año 2022	**15.781.299**	**60.353.328**
Movimientos creditos al impuesto diferido año 2022	**621.139**	**3.650.153**
saldo impuesto diferido 2022	**-32.181.952**	**-17.021.792**

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Salarios	50.500	0
Cesantias	397.657.203	289.821.825
Intereses sobre Cesantías	46.939.687	36.552.163
Vacaciones Consolidadas	365.926.536	330.075.680
Prima de servicios	0	171.661
Aportes Nómina	8.386.800	
Cuenta puente Seguridad Social	21.762.419	1.071.453
Totales	**840.723.145**	**657.521.121**

12. PATRIMONIO : Capital

Al 31 de diciembre de 2022 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 de 2022 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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
Saldo Inicial	1.067	1.057
Nuevas Emisiones	0	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 2022	A 31 de Diciembre de 2021
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 -2022	Ene - Dic -2021
Unidad Funcional De Consulta Externa	3.361.029.060	2.011.706.231
Unidad Funcional deQuirófanos y apoyo Diagnostico	11.656.416.748	4.043.728.409
Unidad de Apoyo Diagnostico	5.908.054.448	2.523.549.514
Unidad Funcional De Mercadeo	7.576.486.851	3.554.924.761
Otras actividades relacionadas con la salud	4.107.140.130	3.337.778.861
Ingresos Participación VG Y AT Unión Temporal	0	9.214.476.433
Totales	**32.609.127.237**	**24.686.164.209**

13.2 **Otros Ingresos:**

Descripción	Ene - Dic -2022	Ene - Dic -2021
Intereses	72.197.445	0
Comisiones	327.619.403	291.120.955
Recuperaciones	921.667.126	13.677.530
Indemnizaciones	99.236.187	35.687.789
Diversos	383.551.564	49.645.596
Ajuste Diferencia en Cambio	186.680	639.171
Impuesto Diferido	15.781.299	60.353.328
Totales	**1.820.239.704**	**451.124.369**

VIGILADO Supersalud

14. COSTOS DE VENTA

Descripción	NCIF DIC 31 2022	NCIF DIC 31 2021
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	**22.702.175.364**	**17.612.719.453**

15. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

Descripción	NCIF DIC 31 2022	NCIF DIC 31 2021
GASTOS DE ADMINISTRACION		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.277.583.968	967.584.839
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29.952.466	3.721.111
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	233.465.670	169.092.142
APORTES SOBRE LA NOMINA	13.760.000	14.400.000
PRESTACIONES SOCIALES	283.442.935	210.845.680
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	74.410.990	21.217.595
GASTOS POR HONORARIOS	377.966.312	160.527.549
GASTOS IMPUESTOS DISTINTOS IMP. GANANCIA	131.673.994	47.286.713
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	228.948.897	79.695.691
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.756.758	1.826.940
SEGUROS	37.254.277	59.921.986
SERVICIOS	1.792.577.849	943.363.185
GASTOS LEGALES	4.166.748	117.912.189
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.974.700	7.032.999
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.185.813.252	82.066.455
GASTOS DE TRANSPORTE	23.366.817	1.382.961
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	418.459.536	353.699.296
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	375.817.446	275.952.312
DETERIORO DE INVENTARIOS	18.658.648	51.910.883
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES COSTO	66.350.982	47.205.895
OTROS GASTOS	485.732.562	362.372.575
GASTOS PARTICIPACION VG Y AT UT	0	1.193.091.965
TOTALES GASTOS DE ADMINISTRACION	**7.065.134.806**	**5.172.110.961**

VIGILADO Supersalud

16. GASTOS FINANCIEROS

Descripción	NCIF DIC 31 2022	NCIF DIC 31 2021
FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	17.121.942,51	206.866,76
COMISIONES	90.440.897,45	85.192.659,10
INTERESES	158.372.902,00	437.815.327,00
DIFERENCIA EN CAMBIO Y AJUSTE AL PESO	2.311.870,00	0,00
AJUSTE AL PESO	13.230,42	14.421,00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	100.293.134,81	60.392.928,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.366.059,00	2.081.162,00
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	**372.920.036,19**	**585.703.363,86**

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	**ALVARO GIOVANNI VEGA ARCINIEGAS**	**ALVARO ROJAS BELLO**
Representante Legal	Contador Público	Revisor Fiscal
	T.P. 117509-T	T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NIT 900.578.072-6
PROYECTO DISTRIBUCION DE UTILIDAD 2022

La sociedad Centro Oftálmologico VGR S.A.S. aprobó en su reunión del día 07/03/23, que someterá a la Asamblea de accionistas la propuesta de repartir utilidades dada la utilidad generada en 2022.

La siguiente es la proposición sobre distribución de utilidades correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2022 que se someterá a discusión de la asamblea de accionistas:

Utilidad contable del ejercicio contable 2022 antes de impuestos			4.273.355.435
Menos: valor del impuesto a las ganancias del año gravable 2022			1.525.084.045
	Menos: gasto por impuesto corriente	1.540.244.205	
	Más: ingreso por impuesto diferido acti	15.781.299	
	Menos: gasto por impuesto diferido pas	621.139	
Total de utilidad neta a disposición de la asamblea			2.748.271.391
Se propone aplicar la utilidad disponible así:			
Menos: apropiación para la reserva legal del artículo 452 del Código de Comercio			0
Utilidad disponible luego de realizar la reserva legal			2.748.271.391
Menos (más): apropiación (o desafectación) de las reservas estatutarias			0
Menos (más): apropiación (o desafectación) de las reservas ocasionales			0
Utilidad disponible luego de realizar las reservas legales y estatutarias			2.748.271.391
Menos: utilidad apropiada para enjugar pérdidas de ejercicios anteriores			0
Utilidad disponible para distruibuir a los accionistas (o socios)			2.748.271.391
Distribución de utilidades entre accionistas (o socios)			
Gravadas en cabeza de accionistas			
No gravadas en cabeza de accionistas			2.748.271.391

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