

Estado de la Situación Financiera

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S

900578072-6

Cifras en PESOS

NOTA

Cuentas	Descripción		Saldo a		Saldo a		Variación Anual	Variación Anual %
			dic-23	Ver/23	dic-22	Ver/22		
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>							
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	672.027.080	2%	1.405.133.282	5%	-733.106.202	-52%
1101	EFFECTIVO		672.027.080	2%	1.405.133.282	5%	-733.106.202	-52%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1.912.166.884	6%	937.772.676	3%	974.394.208	104%
1202	INV. INSTR. DEUDA/PATRI. VLR RNABLE CAMB		1.911.866.884	6%	937.472.676	3%	974.394.208	104%
1204	INVERSION DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		300.000	0%	300.000	0%	0	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	5.023.958.257	15%	6.726.579.841	22%	-1.702.621.584	-25%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA		1.712.670.691	5%	2.933.358.541	9%	-1.220.687.851	-42%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	6	486.980.187	1%	412.332.664	1%	74.647.523	18%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		1.993.478.632	6%	2.307.325.941	7%	-313.847.310	-14%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES COSTO		63.649.086	0%	49.757.684	0%	13.891.402	28%
1319	DEUDORES VARIOS		767.179.662	2%	1.675.574.768	5%	-908.395.106	-54%
1321	DETERIORO ACUMU CUENTAS POR COBRA (CR)		0	0%	-651.769.758	-2%	651.769.758	-100%
14	INVENTARIOS		2.119.341.258	6%	2.281.748.153	7%	-162.406.895	-7%
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		1.147.294.578	3%	939.515.682	3%	207.778.896	22%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS		1.037.593.316	3%	1.412.802.002	5%	-375.208.686	-27%
1404	DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		-65.546.637	0%	-70.569.531	0%	5.022.894	-7%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9.727.493.479</b>	<b>29%</b>	<b>11.351.233.952</b>	<b>37%</b>	<b>-1.623.740.473</b>	<b>-14%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
1309	CUENTAS COBRAR SOCIO-ACCIONISTA AL COSTO		7.426.381.642	22%	3.146.621.928	10%	4.279.759.714	136%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	16.652.260.124	49%	16.358.881.288	53%	293.378.837	2%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO		23.497.772.641	69%	22.112.943.000	72%	1.384.829.641	6%
1503	DEPRECIACIÓN ACUM.PROPIEDADES AL COSTO		-6.845.512.517	-20%	-5.754.061.712	-19%	-1.091.450.804	19%
17	ACTIVOS INTANGIBLESDISTINTOS PLUSVALIA	8	0	0%	17.470.226	0%	-17.470.226	-100%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		82.889.480	0%	100.359.705	0%	-17.470.225	-17%
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA/ACTIVO INTANGIBLE		-82.889.480	0%	-82.889.479	0%	-1	0%
18	OTROS ACTIVOS		58.885.612	0%	32.181.952	0%	26.703.659	0%
1816	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		58.885.612	0%	32.181.952	0%	26.703.659	0%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>24.137.527.378</b>	<b>71%</b>	<b>19.555.155.394</b>	<b>63%</b>	<b>4.582.371.984</b>	<b>23%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>33.865.020.857</b>	<b>100%</b>	<b>30.906.389.346</b>	<b>100%</b>	<b>2.958.631.511</b>	<b>10%</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>							
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
21	PASIVOS FINANCIEROS	9	5.965.029.206	18%	6.574.616.485	21%	-609.587.279	-9%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		0	0%	0	0%	0	0%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		5.214.267.778	15%	5.772.378.192	19%	-558.110.414	-10%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		271.534.355	1%	392.859.318	1%	-121.324.963	-31%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		479.227.073	1%	409.378.975	1%	69.848.098	17%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	2.092.081.000	6%	1.551.185.205	5%	540.895.795	35%
2201	RETENCION EN LA FUENTE		168.205.000	0%	182.229.000	1%	-14.024.000	-8%
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1.923.876.000	6%	1.343.300.205	4%	580.575.795	43%
2203	IMPT. SOBRE VENTAS POR PAGAR		0	0%	25.656.000	0%	-25.656.000	-100%
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		0	0%	0	0%	0	#iDIV/0!
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	379.122.185	1%	840.723.145	3%	-461.600.960	-55%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		379.122.185	1%	840.723.145	3%	-461.600.960	-55%
25	OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO		744.641.146	2%	858.423.963	3%	-113.782.818	-13%
2501	OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO		6.148.990	0%	6.148.990	0%	0	0%
2502	DEPÓSITOS RECIBIDOS		700.939.059	2%	825.679.014	3%	-124.739.956	-15%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		37.553.097	0%	26.595.959	0%	10.957.138	41%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		366.662.946	1%	482.223.677	2%	-115.560.731	-24%
2695	PROVISIONES DIVERSAS		366.662.946	1%	482.223.677	2%	-115.560.731	-24%
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9.547.536.482</b>	<b>28%</b>	<b>10.307.172.475</b>	<b>33%</b>	<b>-759.635.993</b>	<b>-7%</b>
2127	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS		325.703	0%	8.010.901	0%	-7.685.198	-96%
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACION PAGAR COSTO		0	0%	0	0%	0	0%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		4.509.558.064	13%	4.282.337.908	14%	227.220.156	5%
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.509.883.767</b>	<b>13%</b>	<b>4.290.348.809</b>	<b>14%</b>	<b>219.534.958</b>	<b>5%</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14.057.420.250</b>	<b>42%</b>	<b>14.597.521.284</b>	<b>47%</b>	<b>-540.101.035</b>	<b>-4%</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>							
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	28%	9.449.024.550	31%	0	0%
3201	SUPERAVIT DE CAPITAL		9.449.024.550	28%	9.449.024.550	31%	0	0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		10.347.906.058	31%	6.849.173.512	22%	3.498.732.546	51%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.498.732.546	10%	2.748.271.391	9%	750.461.155	27%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		6.585.167.520	19%	3.836.896.129	12%	2.748.271.391	72%
3503	TRANSICIÓN-POSTERIOR NUEVO MARCO TÉCNICO		264.005.992	1%	264.005.992	1%	0	0%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>19.807.600.608</b>	<b>58%</b>	<b>16.308.868.062</b>	<b>53%</b>	<b>3.498.732.546</b>	<b>21%</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>33.865.020.857</b>	<b>100%</b>	<b>30.906.389.346</b>	<b>100%</b>	<b>2.958.631.511</b>	<b>10%</b>

**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**  
Representante Legal

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

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

**Estado de Resultados**

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

		NOTA	Netos al 2023/01-2023/12	Netos al 2022/01-2022/12	VARIACION \$	VAR %
4	INGRESOS	13				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$39.043.493.178	\$32.609.127.237	\$6.434.365.941	20%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTA. SERV.SALUD		\$39.043.493.178	\$32.609.127.237	\$6.434.365.941	20%
4214	INGRESOS PARTICIPACION VG Y AT UT		\$0	\$0	\$0	0%
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SSG	14				
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		\$27.360.518.015	\$22.702.175.364	\$4.658.342.651	21%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		\$27.360.518.015	\$22.702.175.364	\$4.658.342.651	21%
6101	COSTOS PARTICIPACION VG Y AT UT		\$0	\$0	\$0	0%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>\$11.682.975.163</b>	<b>\$9.906.951.873</b>	<b>\$1.776.023.290</b>	<b>18%</b>
5	GASTOS	15				
51	DE ADMINISTRACION		\$7.986.098.578	\$7.065.134.806	\$920.963.771	13%
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$1.605.371.176	\$1.277.583.968	\$327.787.208	26%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$26.895.535	\$29.952.466	-\$3.056.931	-10%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$296.565.681	\$233.465.670	\$63.100.011	27%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		\$14.680.000	\$13.760.000	\$920.000	7%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		\$361.677.063	\$283.442.935	\$78.234.128	28%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$113.762.410	\$74.410.990	\$39.351.420	53%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		\$378.605.046	\$377.966.312	\$638.734	0%
5108	GASTOS IMPUESTOS DISTINTOS IMP. GANANCIA		\$449.066.379	\$131.673.994	\$317.392.385	241%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		\$463.029.269	\$228.948.897	\$234.080.372	102%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$469.000	\$3.756.758	-\$3.287.758	-88%
5112	SEGUROS		\$70.717.399	\$37.254.277	\$33.463.122	90%
5113	SERVICIOS		\$1.985.934.633	\$1.792.577.849	\$193.356.784	11%
5114	GASTOS LEGALES		\$19.297.298	\$4.166.748	\$15.130.550	363%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		\$8.453.400	\$1.974.700	\$6.478.700	100%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		\$552.359.837	\$1.185.813.252	-\$633.453.415	-53%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		\$126.044.040	\$23.366.817	\$102.677.223	100%
5118	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$479.138.023	\$418.459.536	\$60.678.487	15%
5122	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$506.237.406	\$375.817.446	\$130.419.960	100%
5123	DETERIORO DE INVENTARIOS		\$36.990.898	\$18.658.648	\$18.332.250	100%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES COSTO		\$17.470.225	\$66.350.982	-\$48.880.757	-74%
5136	OTROS GASTOS		\$473.333.860	\$485.732.562	-\$12.398.702	-3%
5136	GASTOS PARTICIPACION VG Y AT UT		\$0	\$0	\$0	0%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>\$3.696.876.586</b>	<b>\$2.841.817.067</b>	<b>\$855.059.519</b>	<b>30%</b>
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$1.960.356.430	\$1.804.458.405	\$155.898.025	9%
4201	INTERESES		\$170.207.403	\$72.197.445	\$98.009.958	136%
4206	COMISIONES		\$301.283.658	\$327.619.403	-\$26.335.745	100%
4211	RECUPERACIONES		\$958.310.605	\$921.667.126	\$36.643.479	4%
4212	INDEMNIZACIONES		\$84.944.935	\$99.236.187	-\$14.291.252	-14%
4214	DIVERSOS		\$444.299.831	\$383.551.564	\$60.748.267	16%
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$1.309.999	\$186.680	\$1.123.319	602%
53	FINANCIEROS	16				
5301	GASTOS FINANCIEROS		\$261.328.129	\$372.920.036	-\$111.591.907	-30%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		\$257.083.853	\$368.553.977	-\$111.470.124	-30%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		\$4.244.276	\$4.366.059	-\$121.783	100%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>\$5.395.904.887</b>	<b>\$4.273.355.435</b>	<b>\$1.122.549.451</b>	<b>26%</b>
43	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		\$26.703.659	\$15.781.299	\$10.922.360	69%
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		\$26.703.659	\$15.781.299	\$10.922.360	69%
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		\$1.923.876.000	\$1.540.865.344	\$383.010.656	25%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		\$1.923.876.000	\$1.540.244.205	\$383.631.795	25%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		\$0	\$621.139	-\$621.139	-100%
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>			<b>\$3.498.732.546</b>	<b>\$2.748.271.391</b>	<b>\$750.461.155</b>	<b>27%</b>

**VIRGLIO GALVIS RAMIREZ**

Representante Legal

**ALVARO GIOVANNI  
VEGA ARCINIEGAS**

Contador Público  
T.P. 117509-T

**ALVARO ROJAS BELLO**

Revisor Fiscal  
T.P. 272843-T



**CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS**  
**NIT 900.578.072-6**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO - METODO INDIRECTO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y DICIEMBRE DE 2022**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>		<b>DIF \$</b>
<b>POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>					
<b>Ganancias del Ejercicio</b>	\$ 3.498.732.546	\$	2.748.271.391	\$	750.461.155
<b>Partidas que no afectan el Efectivo:</b>					
Depreciación	\$ 1.091.450.804	\$	963.888.303	\$	127.562.501
Amortización	\$ 1	\$	-	\$	1
Deterioro Cuentas por Cobrar	-\$ 651.769.758	\$	375.817.446	-\$	1.027.587.204
Deterioro Inventario	-\$ 5.022.894	\$	18.658.648	-\$	23.681.542
<b>Efectivo Neto Generado en Operación</b>	<b>\$ 3.933.390.699</b>	<b>\$</b>	<b>4.106.635.788</b>	<b>-\$</b>	<b>173.245.089</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales:</b>					
<b>Entradas</b>					
Deudores del Sistema	\$ 1.220.687.851	\$	40.293.885	\$	1.180.393.966
CxC Trabajadores	-\$ 13.891.402	-\$	34.785.784	\$	20.894.382
Deudores Varios	\$ 908.395.106	-\$	1.088.914.947	\$	1.997.310.054
CxC Socios y Accionistas	-\$ 4.279.759.714	-\$	721.504.980	-\$	3.558.254.734
Activos No Financieros	\$ -	\$	-	\$	-
Otros Activos	-\$ 26.703.659	-\$	32.181.952	\$	5.478.293
Activos por impuestos	\$ -	\$	-	\$	-
Pasivos financieros	\$ -	\$	-	\$	-
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 540.895.795	\$	871.183.660	-\$	330.287.865
Beneficio de Empleados	-\$ 461.600.960	\$	183.202.024	-\$	644.802.984
Cuentas por Pagar al Costo	-\$ 488.262.316	\$	1.104.245.896	-\$	1.592.508.212
Otros pasivos- anticipos y avances	-\$ 229.343.549	\$	435.160.300	-\$	664.503.849
Acreedores Varios al Costo	\$ 227.220.156	-\$	159.425.000	\$	386.645.156
<b>Total Entradas</b>	<b>-\$ 2.602.362.692</b>	<b>\$</b>	<b>597.273.101</b>	<b>-\$</b>	<b>3.199.635.793</b>
<b>Salidas</b>					
Activos no Financieros	\$ 74.647.523	-\$	466.763.463	\$	541.410.985
Anticipos de Impuestos	-\$ 313.847.310	\$	420.569.155	-\$	734.416.464
Cuentas por Cobrar	\$ -	\$	-	\$	-
Otros activos	\$ -	\$	-	\$	-
Inventarios	-\$ 167.429.789	\$	918.391.588	-\$	1.085.821.377
Costos y gastos por pagar	\$ 121.324.963	\$	82.611.768	\$	38.713.195
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ -	\$	-	\$	-
Otras CxP Accionistas	\$ 7.685.198	-\$	7.902.498	\$	15.587.696
<b>Total Salidas</b>	<b>-\$ 277.619.415</b>	<b>\$</b>	<b>946.906.550</b>	<b>-\$</b>	<b>1.224.525.965</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales:</b>	<b>-\$ 2.324.743.277</b>	<b>-\$</b>	<b>349.633.448</b>	<b>-\$</b>	<b>1.975.109.828</b>
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operaci</b>	<b>\$ 1.608.647.422</b>	<b>\$</b>	<b>3.757.002.340</b>	<b>-\$</b>	<b>2.148.354.918</b>
<b>Actividades de Inversion:</b>					
Inversiones	\$ 974.394.208	\$	934.318.133	\$	40.076.075
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1.384.829.641	\$	2.963.757.837	-\$	1.578.928.196
Intangibles	-\$ 17.470.225	-\$	60.771.400	\$	43.301.175
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Invers</b>	<b>\$ 2.341.753.624</b>	<b>\$</b>	<b>3.837.304.570</b>	<b>-\$</b>	<b>1.495.550.946</b>
<b>Actividades de Financiación:</b>					
Dividendos	\$ -	\$	-	\$	-
Obligaciones Financieras	\$ -	\$	-	\$	-
Superavit de Capital	\$ -	\$	-	\$	-
Menos Ganancias/Pérdidas acumuladas por adopción	\$ -	\$	-	\$	-
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Financ</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
Aumento (disminución) de Efectivo	-\$ 733.106.202	-\$	80.302.231	-\$	652.803.971
Efectivo al comienzo del año	\$ 1.405.133.282	\$	1.485.435.513	-\$	80.302.231
<b>Efectivo a diciembre 31</b>	<b>\$ 672.027.080</b>	<b>\$</b>	<b>1.405.133.282</b>	<b>-\$</b>	<b>733.106.202</b>

**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**  
Representante Legal

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

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

**CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS****NIT. 900.578.072-6****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<b>Capital Emitido</b>	<b>Superávit de Capital</b>	<b>Reservas</b>	<b>Ganancia del año</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Ajustes Reexpresión NIIF</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>10.670.000</b>	<b>9.449.024.549</b>	<b>0</b>	<b>1.187.162.647</b>	<b>2.649.733.482</b>	<b>264.005.993</b>	<b>13.560.596.671</b>
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
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>10.670.000</b>	<b>9.449.024.549</b>	<b>0</b>	<b>2.748.271.391</b>	<b>3.836.896.129</b>	<b>264.005.993</b>	<b>16.308.868.062</b>
Apropiación de Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Movimiento	0	0	0	-2.748.271.391	2.748.271.391	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Ganancia neta del año	0	0	0	3.498.732.546	0	0	3.498.732.546
Reexpresion Nuevo Marco Normativo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>10.670.000</b>	<b>9.449.024.549</b>	<b>0</b>	<b>3.498.732.546</b>	<b>6.585.167.520</b>	<b>264.005.993</b>	<b>19.807.600.608</b>



**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**  
Representante Legal



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



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

**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 día 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 oftalmología, optometría y todo lo relacionado con la salud visual, bajo la modalidad de atención ambulatoria , consulta externa, domiciliaria y de urgencias , b) venta , distribución y comercialización de todo tipo de artículos relacionados con la oftalmología, 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 científico	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 2023, 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 incurrían.

#### **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**

El 01 de octubre de 2021, con el objetivo de consolidar en la sociedad Centro Oftalmológico VGR SAS todos los servicios de oftalmología y abrir nuevos puntos de servicio, se absorbió VG y AT UNION TEMPORAL; debido a lo anterior se reflejaron incrementos favorables en los estados financieros del año 2022. A partir del 01 de enero de 2023 continuando con dicho proceso se recibió en dación en pago la sociedad VG & AT Servicios Médicos S.A.S., lo que se tradujo en optimización de los activos y pasivos a la par de aumentar las utilidades y fortalecer el patrimonio.

**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	A 31 de Diciembre de
	2023	2022
Caja General	1.645.050	10.710.571
Caja menor	3.500.000	2.000.000
Banco Bogota Cuenta Corriente No.203-452263	113.542.271	521.767.387
Banco Itau No. 404-00737-9	0	0
Banco Bogota Cuenta Corriente No.203-378500	0	4.052.212
Bancolombia Cuenta Corriente No. 29100004796	138.614.008	85.485.604
Banco Bogota Cuenta Corriente No.311019400	564.945	0
Banco de Bogotá Cuenta Ahorros No. 203724760	352.657.803	780.717.508
Coopcentral Cuenta Ahorros No. 40103081-1	61.503.003	400.000
<b>Total</b>	<b>672.027.079</b>	<b>1.405.133.282</b>

**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	A 31 de Diciembre de
	2023	2022
Certificados Depósito a Termino	1.638.256.864	700.000.000
Fidubogotá INV 002006584152	270.082.849	234.416.697
Fiducuenta Bancolombia 0252000007734	3.527.171	3.055.979
Otros Títulos de Deuda	300.000	300.000
<b>Total</b>	<b>1.912.166.884</b>	<b>937.772.676</b>

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	A 31 de Diciembre de
	2023	2022
Deudores del Sistema precio transaccion valor nominal	1.712.670.691	2.933.358.541
Cuentas por Cobrar a socios y Accionistas al costo	7.426.381.642	3.146.621.928
Anticipo activos no financieros	486.980.187	412.332.664
Anticipo de Impuestos	1.993.478.632	2.307.325.941
Cuentas por cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados	63.649.086	49.757.684
Deudores Varios	767.179.662	1.675.574.768
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	0	-651.769.758
<b>Total</b>	<b>12.450.339.899</b>	<b>9.873.201.769</b>

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

Descripción	Tipo de Ingreso	A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de
		2023	2022
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	oftalmologia	807.677.918	1.765.688.076
UNION TEMPORAL OFTALMOLOGOS ASOCIADOS	oftalmologia	0	371.225.104
ECOPETROL S.A.	oftalmologia	331.080.543	132.780.302
FUNDACION FOSUNAB ZONA FRANCA PERMA	oftalmologia	165.454.853	128.040.818
COLSANITAS SA	oftalmologia	36.116.591	118.640.115
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	oftalmologia	29.426.250	95.297.566
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	oftalmologia	52.833.430	69.743.116
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	oftalmologia	19.172.354	51.773.510
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	oftalmologia	36.731.298	47.384.491
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	oftalmologia	8.950.900	41.800.623
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	oftalmologia	33.147.297	29.709.616
SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA ELECTRICIDAD DE CC	oftalmologia	273.000	11.936.000
FONDO DE EMPLEADOS KIKES-FONDEKIKES	oftalmologia	0	11.441.340
FUNDACION FUNDECO IPS SAS	oftalmologia	0	10.823.867
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	oftalmologia	52.473.564	10.376.828
VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	oftalmologia	10.035.007	10.035.007

**CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 31 DICIEMBRE 2022**

Descripción	Tipo de Ingreso	A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de
		2023	2022
EVOLUCIA SAS	oftalmologia	0	4.760.000
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	oftalmologia	12.174.897	4.354.427
INSTITUTO MEDICO OFTALMOLOGICO DE COLOMBIA LTDA	oftalmologia	0	3.321.255
LABORATORIO RETINA S.A.S	oftalmologia	5.950.000	3.094.000
SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA ENERGIA COLOMBIA	oftalmologia	0	2.269.500
LIBERTY SEGUROS S.A.	oftalmologia	2.030.454	1.925.204
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No 5	oftalmologia	320.000	1.700.000
GUEVARA GARCIA MARIA FERNANDA	oftalmologia	1.551.600	762.600
CEPEDA FLORIAN LUZ ANGELICA	oftalmologia	0	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	490.302	310.676
BASTOS GARCIA JOSE FERNANDO	oftalmologia	300.000	300.000
ESTRADA MORA MILENA RAFAELA	oftalmologia	233.600	233.600
PALACIO SILVA ANGIE LIZETH	oftalmologia	0	185.600
ESSILOR COLOMBIA S.A.S	oftalmologia	3.547.600	137.300
HDI SEGURO DE VIDA SA	oftalmologia	0	130.000
MEDISANITAS SAS COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA	oftalmologia	161.481	0
CALA CALA EDWIN FERNANDO	oftalmologia	98.170	0
BMI COLOMBIA COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA S.A.	oftalmologia	85.600	0
VALDES RINCON ANA MILENA	oftalmologia	40.000	0
CASTILLO SILVA LUIS ALFONSO	oftalmologia	600.000	0
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	oftalmologia	874.323	0
PRADO MATEUS EMMA	oftalmologia	1.300.000	0
RUEDA DE CARREÑO CECILIA	oftalmologia	1.100.000	0
REYES AYALA JULIA	oftalmologia	1.365.999	0
COLEGIO FEDERACION COLOMBIANA DE OPTOMETRAS	oftalmologia	3.570.000	0
MEGALABS COLOMBIA SAS	oftalmologia	5.807.500	0
BAYER	oftalmologia	5.950.000	0
AVIATUR SAS	oftalmologia	10.531.500	0
LABORATORIOS SOPHIA DE COLOMBIA LTDA	oftalmologia	22.415.100	0
FONDO DE EMPLEADOS KIKES-FONDEKIKES	oftalmologia	13.708.800	0
I-LAB S.A.S	oftalmologia	14.280.000	0
AXON PHARMA SAS	oftalmologia	18.378.360	0
<b>Total</b>		<b>1.712.670.691</b>	<b>2.933.358.541</b>

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	A 31 de Diciembre de
	2023	2022
GALVIS RAMIREZ VIRGILIO	7.048.762.038	2.777.898.748
SOCIEDAD DE INVERSIONES VGR SAS	377.619.604	318.878.018
VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	0	49.845.162
<b>Total</b>	<b>7.426.381.642</b>	<b>3.146.621.928</b>

**6. ACTIVOS NO FINANCIEROS:**

**Anticipos**

Descripción	A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de
	2023	2022
A Y P ELECTRONICA LTDA	21.270.000	21.270.000
A.M.V. S.A. ASOCIADOS MARIN VALENCIA S.A.	0	0
BANCO DE BOGOTA	925.953	925.953
BARBOSA SIERRA CAROLINA	110.000	110.000
BIG PASS SAS	8.004.610	8.004.610
BIOTECH HEALTH CARE COLOMBIA SAS	12.591.929	12.591.929
CABARCAS REYES YULY MARCELA	0	0
CASTELLANOS PRADA LEONARDO ERNESTO	1.343.680	1.343.680
COMPANIA COLOMBIANA DE QUIMICOS SAS	0	0
COMPLEJO MEDICO FOSUNAB ZF-PH	4.710.253	4.710.253
DIBIKOS SAS	0	0
DISTRIBUIDORA AURORA PARADA SAS	0	0
DUARTE MELO JULIAN	0	0
DURAN QUINTERO GILBERTO	0	0
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL MANUEL	83.482	83.482
ESSILOR COLOMBIA S.A.S	0	0
FRANCO GALVIS JULIETH PAOLA	400.000	400.000
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	129.557	129.557
GRUPO INVESTEX SAS	586.619	586.619
GUERRA Y GUERRA SAS	11.250	11.250
HIGUITA ZAPATA SEBASTIAN ANDRES	57.900	57.900
INBIOCOP SAS	0	0
JAIMES ACERO CRISTIAN CAMILO	250.900	250.900
KAIKA S.A.S	1.126.120	1.126.120
LA FAMILIA DEL MONO SAS	2.055.882	2.055.882
LABORATORIO RETINA S.A.S	0	0
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A	0	0
LABORATORIOS OFTALMICOS SAS	4.767.637	4.767.637



**CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 31 DICIEMBRE 2022**

<b>Anticipos</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>
<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
VELASCO ARIA LUIS ARGEMIRO	258.881.008	258.881.008
ALVAREZ DUARTE OLGA SUSANA	91.400.000	0
BANCO COOPERATIVO COOPCENTRAL	27.500.000	27.500.000
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A	24.452.638	31.713.447
MCI SOLUCIONES INTEGRALES SAS	10.800.000	3.500.000
CARVAJAL CABEZAS FERNANDO	10.249.320	0
ALLIANZ SEGUROS S.A	9.994.784	9.994.784
RISS TECHNOLOGY SAS	6.291.000	6.291.000
SCHWIND LATIN SA	5.309.080	5.309.080
BERROSPI SALCEDO RUBEN DANIEL	5.000.000	0
LABORATORIOS OFTALMICOS SAS	4.767.637	4.767.637
MEJIA OTERO MARIA ESPERANZA	3.295.245	0
LIGA SANTANDEREANA DE VOLEIBOL LISANVOLEI	2.500.000	0
BARBOSA PAEZ IVAN CAMILO	2.152.500	0
MELGAREJO PEÑUELA ALVARO DOMINIQUE	2.079.000	0
LA FAMILIA DEL MONO SAS	2.055.882	2.055.882
DIAZ BARBOSA DANIEL STEVEN	1.800.000	0
INOFTAL SAS	1.488.520	0
BAUTISTA LOPEZ JORGE ELIECER	1.357.000	1.357.000
CASTELLANOS PRADA LEONARDO ERNESTO	1.343.680	1.343.680
AREVALO MANZANO PEDRO ANTONIO	1.142.000	0
LESMES ACOSTA DORA	1.040.325	1.040.325
CASTILLO BARAJAS LUZ ANDREA	1.000.000	0
MAYORGA ALMEYDA ESTEFANY	1.000.000	0
CHINCHILLA QUINTERO IRMA	989.682	0
ANDES SERVICIOS E INGENIERIA SAS	900.000	0
FRIOCOL SAS	694.510	0
ARIZA RAMOS NELSON ENRIQUE	688.234	688.234
ROJAS SINISTERRA JOSE VICENTE	684.250	0
MEGA IDEAS SAS	658.300	658.300
ROJAS DE PRADA GLADYS ROSARIO	640.000	0
RAMIREZ RIVERA ALVARO XAVIER	633.564	633.564
MONCADA HERNANDEZ JORGE	629.475	0
GRUPO INVESTEX SAS	586.619	586.619
FRANCO GALVIS JULIETH PAOLA	550.000	550.000
JAIMES ACERO CRISTIAN CAMILO	250.900	250.900
URIEL HERNANDEZ INGENIERIA CIVIL SAS	250.000	0
TENJO FUENTES ANA FABIOLA	240.000	0
PACHECO MORA CORINA	210.567	0
COOPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE SDER	181.200	0
VASQUEZ HERNANDEZ CESAR ARMANDO	176.765	176.765
RIOS GAST NORMA CONSTANZA	141.375	0
ANDES SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL S.A	130.900	0
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	129.557	129.557
LOZANO DUARTE NHORA CECILIA	116.000	0
BARBOSA SIERRA CAROLINA	110.000	110.000
NIÑO CORONADO NOE	107.000	0
COLOMBIANA DE COMERCIO S.A CORBETA S.A ALKOSTO S.A	90.000	0
E.S.E. HOSPITAL REGIONAL MANUEL	83.482	83.482
HIGUITA ZAPATA SEBASTIAN ANDRES	57.900	57.900
PRADA MENDOZA KAREN LETICIA	50.000	50.000
MUNICIPIO DE SANGIL	50.000	0
RUSSI GOLF LTDA	39.038	0
GUERRA Y GUERRA SAS	11.250	11.250
A Y P ELECTRONICA LTDA	0	21.270.000
BIOTECH HEALTH CARE COLOMBIA SAS	0	12.591.929
BIG PASS SAS	0	8.004.610
MEJIA RIVERA MONICA LILIANA	0	5.000.000
COMPLEJO MEDICO FOSUNAB ZF-PH	0	4.710.253
KAIKA S.A.S	0	1.126.120
BANCO DE BOGOTA	0	925.953
SODIMAC COLOMBIA S.A.	0	479.800
SOLUTIONS PHARMACY SAS	0	367.575
MURILLO LIZARAZO JOHN ALEXANDER	0	104.310
REPRESENTACIONES VISUAL LTDA	0	11.700
<b>Total</b>	<b>486.980.187</b>	<b>412.332.664</b>

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>A Diciembre 31 de</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>
<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anticipo Renta y complementarios	534.873.000	952.557.000
Retencion en la Fuente	878.428.692	874.111.941
IVA Retenido	2.261.824	1.048
anticipo Impuesto de Industria y Comercio Retenido	130.594.711	84.992.082
Autoretención	430.456.405	275.308.692
Impuesto Descontable	16.864.000	0
Otros Anticipos de Impuestos	0	120.355.178
<b>Total</b>	<b>1.993.478.632</b>	<b>2.307.325.941</b>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Descripción	A Diciembre 31 de	
	2023	2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	23.497.772.641	22.112.943.000
TERRENOS	0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OFICINAS	11.334.677.771	11.334.677.771
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	961.098.723	890.447.912
EQUIPO DE OFICINA- EQUIPOS	59.780.147	59.780.147
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	759.958.274	733.377.058
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	10.267.257.726	8.979.660.112
EQUIPO TRANSPORTE AUTOS - CAMIONETAS	115.000.000	115.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	-6.845.512.515	-5.754.061.712
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-1.382.334.442	-1.130.605.816
EQUIPO DE OFICINA	-589.423.402	-469.811.269
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-456.957.469	-372.160.208
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-4.372.713.863	-3.760.401.083
EQUIPO TRANSPORTE AUTOS - CAMIONETAS	-44.083.340	-21.083.337
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>16.652.260.124</b>	<b>16.358.881.288</b>

**8. ACTIVOS INTANGIBLES**

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

Descripción	A Diciembre 31 de	
	2023	2022
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMÁTICA	82.889.479	100.359.705
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-82.889.479	-82.889.479
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>17.470.226</b>

**9. PASIVOS FINANCIEROS**

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2023	2022
Contratos De Arrendamiento Financiero	0	0
Cuentas por pagar :Proveedores Nacionales	5.214.267.778	5.772.378.192
Cuentas por pagar: Proveedores del Exterior	0	0
Costos y Gastos por Pagar	271.534.355	392.859.318
Cuentas por Pagar con socios o accionistas al costo	325.703	8.010.901
Dividendos O Participaciones Por Pagar	0	0
Acreedores Varios	479.227.073	409.378.975
<b>Total de Corto Plazo</b>	<b>5.965.354.909</b>	<b>6.582.627.386</b>
Contratos De Arrendamiento Financiero	0	0
Otras Cuentas por pagar	0	0
Acreedores Varios	4.509.558.064	4.282.337.908
<b>Total de Largo Plazo</b>	<b>4.509.558.064</b>	<b>4.282.337.908</b>
<b>Total Acreedores Comerciales</b>	<b>10.474.912.973</b>	<b>10.864.965.294</b>

**CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 31 DICIEMBRE 2022**

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

Descripción	Tipo de Gasto	A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de
		2023	2022
Sociedad de Inversiones	prestamo	217.300	7.902.498
Alejandro Tello Hernández	Participación	108.403	108.403
<b>Total</b>		<b>325.703</b>	<b>8.010.901</b>

A continuación se detalla de Dividendos y Participaciones

Descripción	Tipo de Gasto	A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de
		2023	2022
Virgilio Galvis Ramirez	Dividendos	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

A continuación se detalla de Acreedores Varios al Costo:

Descripción	A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de
	2023	2022
SOCIEDAD DE INVERSIONES VGR SAS	3.960.992.128	3.953.089.630
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ Y CIA S EN C	548.565.936	329.248.278
BANCO DE BOGOTA	174.885.632	0
VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.	0	219.305.658
PAEZ GARCIA JORGE EDUARDO	128.425.000	0
MERAYO LLOVES JESUS MANUEL	31.652.650	0
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDE	0	56.391.832
ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS SA	24.048.000	20.020.820
LOPEZ DE MESA FEDERICO VELEZ	21.163.933	0
HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA	9.601.881	0
BOHORQUEZ ORTEGA PEDRO ANTONIO	11.847.091	14.374.639
PULIDO Y OTALORA S.A.S.	7.237.332	14.079.529
ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	6.385.898	0
BERROSPI SALCEDO RUBEN DANIEL	5.000.000	0
ESPARZA AMAYA YESENIA	0	12.484.131
FUNDACION SALUD SIGLO 21	4.418.006	9.819.689
COLSANITAS SA	9.191.600	9.191.600
ROCOL INTERNATIONAL SAS	7.689.000	0
BARBOSA PAEZ IVAN CAMILO	4.392.973	0
VISION PARTNERS SAS	2.535.000	0
ITAL LENT SAS	412.460	7.245.457
SOCIEDAD COLOMBIANA DE OFTALMOLOGIA	0	4.165.000
AMAZING GROUP DROP SAS	5.008.388	4.099.550
EDS TANGANYICA SAS	2.154.160	2.753.612
NUVA SAS	2.083.628	2.509.608
LAGUADO ARDILA CRISTIAN DAVID	2.013.315	0
BOTICA TERAPEUTICA SAS	1.877.850	0
CARVAJAL GOMEZ JORGE JOEL	1.500.730	0
SERRANO GOMEZ SERGIO EDUARDO	1.491.000	0
AMOROCHO DIAZ SAIDA SOEE	836.175	2.215.472
ORFEBRES JOYERIA GRADOS Y CONDECORACIONES LTDA	0	1.965.200
ARDILA AMAYA ISABEL	1.699.116	1.699.116
MANTILLA GOMEZ LUZ STELLA	348.863	1.314.983
ANDREC CORPORATION S.A.	0	1.123.200
MEJIA SERRANO KAREN	0	845.000
GOMEZ DURAN AUGUSTO JOSE	0	843.227
CUANTIAS MENORES	11.327.392	22.931.652
<b>Total</b>	<b>4.988.785.137</b>	<b>4.691.716.883</b>

**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 Foscil internacional, esto con recursos de prestados por Sociedad de Inversiones VGR S.A.S. y Virgilio Galvis Ramirez Persona Natural.

**CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 31 DICIEMBRE 2022**

<b>PLAN DE PAGOS LEASING</b>	
Fecha de inicial:	28 de Sept de 2018
Valor de Leasing:	6.997.298.000
Cuotas Pactadas:	92
Periodicidad 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 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Leasing Corto Plazo	0	0
Leasing Largo Plazo	0	0
Total	0	0

**10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Las declaraciones de impuestos de 2023 y 2022 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 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Totales	168.205.000	182.229.000

**Impuesto de Renta**

Descripción	2023	2022
<b>Ganancia/pérdida Local antes de impuestos</b>	<b>5.496.788.616</b>	<b>5.395.904.887</b>
Gastos No deducibles y Diferencias temporarias	100.883.730	138.945.817
Ingresos de Intereses Presuntos	0	0
<b>(=) Renta Líquida Gravable</b>	<b>5.597.672.346</b>	<b>5.534.850.704</b>
Impuesto de Renta y CREE Año Corriente	1.923.876.000	1.509.145.937
Impuesto por Ganancia Ocasional	0	0
<b>Total Impuesto a las ganancias</b>	<b>1.923.876.000</b>	<b>1.509.145.937</b>
Retenciones a Favor según declaración renta	0	0
<b>Activos por Impuesto a las ganancias según declaración renta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pasivo por Impuesto a las ganancias según declaración renta</b>	<b>1.923.876.000</b>	<b>1.509.145.937</b>
ingreso por impuesto diferido	22.582.522	15.781.299
<b>gasto por impuesto diferido</b>	<b>4.121.137</b>	<b>621.139</b>
Patrimonio Base de Renta Presuntiva	16.997.062.000	13.560.598.000
Renta Líquida Presuntiva (0%)	0	0
<b>Impuesto de Renta Año Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Impuesto Diferido**

<b>Activo por impuesto diferido a dic.31 2022</b>	<b>-32.181.952</b>	<b>-17.021.792</b>
<b>Movimientos debitos al impuesto diferido año 2023</b>	<b>22.582.522</b>	<b>15.781.299</b>
<b>Movimientos creditos al impuesto diferido año 2023</b>	<b>4.121.137</b>	<b>621.139</b>
<b>saldo impuesto diferido 2023</b>	<b>-50.643.337</b>	<b>-32.181.952</b>

**11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

A 31 de Diciembre de    A 31 de Diciembre de

Descripción	2023	2022
Salarios	1.967.691	50.500
Cesantías	3.706.506	397.657.203
Intereses sobre Cesantías	0	46.939.687
Vacaciones Consolidadas	340.124.036	365.926.536
Prima de servicios	2.446.797	0
Aportes Nómina	9.073.100	8.386.800
Cuenta puente Seguridad Social	21.804.055	21.762.419
<b>Totales</b>	<b>379.122.185</b>	<b>840.723.145</b>

**12. PATRIMONIO : Capital**

Al 31 de diciembre de 2023 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.

**Capital Social**

El saldo del capital al 31 de Diciembre de 2023 estaba conformado así:

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

  

	<b>A 31 de Diciembre de</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>
<b>Acciones Suscritas y Pagadas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Saldo Inicial</b>	1.067	1.067
Nuevas Emisiones	0	0
<b>Saldo Final</b>	<b>1.067</b>	<b>1.067</b>

**Superavit de Capital**

El saldo corresponde a Prima en Colocacion de Acciones

	<b>A 31 de Diciembre de</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>
<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Prima en Colocacion de Acciones	9.449.024.550	9.449.024.550
<b>Saldo Final</b>	<b>9.449.024.550</b>	<b>9.449.024.550</b>

**13. INGRESOS**

**13.1 Por actividades ordinarias: Por Servicios de Salud Especialidad Oftalmología**

<b>Descripción</b>	<b>Ene - Dic -2023</b>	<b>Ene - Dic -2022</b>
Unidad Funcional De Consulta Externa	3.957.717.536	3.361.029.060
Unidad Funcional de Quirófanos y apoyo Diagnostico	13.138.611.641	11.656.416.748
Unidad de Apoyo Diagnostico	6.757.876.941	5.908.054.448
Unidad Funcional De Mercadeo	11.329.078.414	7.576.486.851
Otras actividades relacionadas con la salud	3.860.208.646	4.107.140.130
Ingresos Participación VG Y AT Unión Temporal	0	0
<b>Totales</b>	<b>39.043.493.178</b>	<b>32.609.127.237</b>

**13.2 Otros Ingresos:**

<b>Descripción</b>	<b>Ene - Dic -2023</b>	<b>Ene - Dic -2022</b>
Intereses	170.207.403	72.197.445
Comisiones	301.283.658	327.619.403
Recuperaciones	958.310.605	921.667.126
Indemnizaciones	84.944.935	99.236.187
Diversos	444.299.831	383.551.564
Ajuste Diferencia en Cambio	1.309.999	186.680
Impuesto Diferido	26.703.659	15.781.299
<b>Totales</b>	<b>1.987.060.090</b>	<b>1.820.239.704</b>

14. COSTOS DE VENTA

Descripción	NCIF DIC 31 2023	NCIF DIC 31 2022
<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>27.360.518.015</b>	<b>22.702.175.364</b>

15. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

Descripción	NCIF DIC 31 2023	NCIF DIC 31 2022
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.605.371.176	1.277.583.968
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26.895.535	29.952.466
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	296.565.681	233.465.670
APORTES SOBRE LA NOMINA	14.680.000	13.760.000
PRESTACIONES SOCIALES	361.677.063	283.442.935
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	113.762.410	74.410.990
GASTOS POR HONORARIOS	378.605.046	377.966.312
GASTOS IMPUESTOS DISTINTOS IMP. GANANCIA	449.066.379	131.673.994
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	463.029.269	228.948.897
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	469.000	3.756.758
SEGUROS	70.717.399	37.254.277
SERVICIOS	1.985.934.633	1.792.577.849
GASTOS LEGALES	19.297.298	4.166.748
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	8.453.400	1.974.700
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	552.359.837	1.185.813.252
GASTOS DE TRANSPORTE	126.044.040	23.366.817
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	479.138.023	418.459.536
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	506.237.406	375.817.446
DETERIORO DE INVENTARIOS	36.990.898	18.658.648
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES COSTO	17.470.225	66.350.982
OTROS GASTOS	473.333.860	485.732.562
GASTOS PARTICIPACION VG Y AT UT	0	0
<b>TOTALES GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>7.986.098.578</b>	<b>7.065.134.806</b>

**16. GASTOS FINANCIEROS**

<b>Descripción</b>	<b>NCIF DIC 31 2023</b>	<b>NCIF DIC 31 2022</b>
<b>FINANCIEROS</b>		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
GASTOS BANCARIOS	4.935.139	17.121.943
COMISIONES	127.102.169	90.440.897
INTERESES	369.993	158.372.902
DIFERENCIA EN CAMBIO Y AJUSTE AL PESO	147	2.311.870
AJUSTE AL PESO	10.062	13.230
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	124.666.343	100.293.135
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.244.276	4.366.059
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>261.328.129</b>	<b>372.920.036</b>

**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



**CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS**  
**NIT 900.578.072-6**  
**PROYECTO DISTRIBUCION DE UTILIDAD 2023**

La sociedad Centro Oftálmologico VGR S.A.S. aprobará en su reunión del día 15/03/24, que someterá a la Asamblea de accionistas la propuesta de repartir utilidades dada la utilidad generada en 2023.

La siguiente es la proposición sobre distribución de utilidades correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2023 que se someterá a discusión de la asamblea de accionistas:

Utilidad contable del ejercicio contable 2023 antes de impuestos	5.395.904.887
Menos: valor del impuesto a las ganancias del año gravable 2023	1.897.172.341
Menos: gasto por impuesto corriente	1.923.876.000
Más: ingreso por impuesto diferido acti	26.703.659
Menos: gasto por impuesto diferido pa:	0
<b>Total de utilidad neta a disposición de la asamblea</b>	<b>3.498.732.546</b>
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	3.498.732.546
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	3.498.732.546
Menos: utilidad apropiada para enjugar pérdidas de ejercicios anteriores	0
Utilidad disponible para distruibir a los accionistas (o socios)	3.498.732.546
Distribución de utilidades entre accionistas (o socios)	
Gravadas en cabeza de accionistas	
No gravadas en cabeza de accionistas	3.498.732.546



**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**

Representante Legal



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



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