



**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

| | | | | DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY SAS. NIT. 830,079,022-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO | |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|---|--------------------|
| | | | | ANALISIS HORIZONTAL 2021 - 2022 | |
| ACTIVOS | NOTAS | DICIEMBRE 31 DE 2021 | DICIEMBRE 31 DE 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 68.214.671 | 39.419.552 | -28.795.119 | -42% |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corrientes | 4 | 325.662.056 | 162.874.625 | -162.787.430 | -50% |
| Impuestos Corrientes | 4 | 61.474.445 | 100.329.006 | 38.854.561 | 63% |
| Otras inversiones | 3 | 108.606.644 | 169.408.641 | 60.801.997 | 56% |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 563.957.816 | 472.031.824 | -91.925.992 | -16% |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | 1.022.859.396 | 1.332.859.396 | 310.000.000 | 30% |
| Depreciación Acumulada | 6 | -1.022.859.396 | -1.022.859.396 | - | 0% |
| Activos intangibles | 7 | 2.027.760 | 2.027.760 | - | 0% |
| Inventarios no corrientes | 5 | 13.015.603 | 12.359.314 | -656.289 | 5% |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 15.043.363 | 324.387.074 | 309.343.711 | 2056% |
| TOTAL ACTIVOS | | 579.001.179 | 796.418.898 | 217.417.719 | 38% |
| PASIVOS | | | | | |
| Obligaciones Financieras | 8 | - | - | - | 0% |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - corrientes | 9 | 5.567.404 | - | -5.567.405 | -100% |
| Pasivos por impuestos corrientes | 10 | 5.522.089 | 95.493.810 | 89.971.721 | 1629% |
| Otros pasivos | 10 | - | 12.375.484 | 12.375.484 | 100% |
| Obligaciones Laborales | 10 | 10.537.574 | 12.476.414 | 1.938.840 | 18% |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 21.627.067 | 120.345.707 | 98.718.640 | 456% |
| TOTAL PASIVOS | | 21.627.068 | 120.345.707 | 98.718.639 | 456% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital Emitido | 11 | 40.000.000 | 40.000.000 | - | 0% |
| Superavit de Capital | 11 | 55.213.141 | 55.213.141 | - | 0% |
| Reserva Legal | 11 | 572.462.998 | 572.462.998 | - | 0% |
| Resultados del Ejercicio | 11 | -65.208.836 | 118.699.079 | 183.907.916 | -282% |
| Utilidades Acumuladas | 11 | -45.093.191 | -110.302.028 | -65.208.837 | 145% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 557.374.112 | 676.073.190 | 118.699.079 | 21% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 579.001.179 | 796.418.898 | 217.417.719 | 38% |



Sharon Jane Mc Whirter
Representante Legal



Lilian Rocio Vera Ramirez
Contador Publico
T.P. 84,442-T

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022



DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY SAS.
NIT:830,079,022-3
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

| | NOTAS | DICIEMBRE 31 DE 2021 | DICIEMBRE 31 DE 2022 | ANALISIS HORIZONTAL 2021 - 2022 | |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | | | | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| Ingresos por Actividades Ordinarias | 12 | 452.803.955 | 760.179.019 | 307.375.065 | 68% |
| TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 452.803.955 | 760.179.019 | 307.375.065 | 68% |
| Costo de ventas | 13 | 10.486.571 | 115.980.905 | 105.494.334 | 1006% |
| COSTO DE VENTAS | | 10.486.571 | 115.980.905 | 105.494.334 | 1006% |
| UTILIDAD BRUTA | | 442.317.384 | 644.198.114 | 201.880.731 | 46% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 500.634.235 | 401.959.114 | -98.675.122 | -20% |
| De Administracion | 14 | 329.881.196 | 302.802.851 | -27.078.346 | -8% |
| De ventas | 15 | 170.753.039 | 99.156.263 | -71.596.776 | -42% |
| UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL | | -58.316.852 | 242.239.001 | 300.555.852 | -515% |
| Ingresos por intereses | 16 | 626.497 | 6.053.158 | 5.426.661 | 866% |
| Ingresos no operacionales | 16 | 18.467.991 | 3.121.941 | -15.346.050 | -83% |
| Gastos no operacionales | 17 | 25.986.473 | 44.720.089 | 18.733.616 | 72% |
| UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS | | -65.208.836 | 206.694.011 | 271.902.847 | -417% |
| Impuesto sobre la Renta | 18 | - | 87.994.931 | 87.994.931 | 100% |
| UTILIDAD/PERDIDA DEL EJECICIO | | -65.208.836 | 118.699.079 | 183.907.916 | -282% |

Sharon McWhirter

Sharon Jane Mc Whirter
Representante Legal

Lilian Rocio Vera Ramirez

Lilian Rocio Vera Ramirez
Contador Publico
T.P. 84,442-T

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

De la empresa: **DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S**, con NIT 830.079.022-3 es una entidad comercial, con capital 100% privado, constituida el 10 de diciembre de 2000 mediante Escritura Pública 2275 de la Notaria 32 del Círculo de Bogotá D. C., e inscrita el 16 de noviembre 2000, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D. C. y con una duración indefinida. Su objeto social es la prestación de servicios médicos especialmente oftalmológicos de diagnóstico, cirugía y farmacología.

Domicilio principal: Carrera 16 No. 82 – 95 Consultorio 702; Bogotá, D.C., Colombia

De los estados financieros presentados:

- Estados Financieros pertenecientes a la entidad individual.
- Fecha de cierre del período sobre el que se informa: 31 de diciembre de 2022
- Período cubierto por los estados financieros: 2022
- Moneda de presentación: Pesos Colombianos
- Grado de redondeo: Dos cifras decimales

NOTA 2 - PRINCIPALES PRACTICAS Y NORMAS CONTABLES

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022 se presentan en pesos colombianos, su moneda funcional, y se presentan de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) tal como han sido emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. En este sentido, los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2022. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los administradores de **DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S**, y se requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios, o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas sobre estimaciones y juicios contables.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

Inversiones

Las inversiones en instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridas en las siguientes categorías: activos financieros al valor justo mediante utilidad o pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e inversiones disponibles para la venta. La Entidad puede presentar inversiones en las cuales exista la intención de mantenerlas sobre un plazo indefinido pero que pueden ser realizadas conforme a los cambios de valores o requerimientos de liquidez y las reconocerá como inversiones disponibles para la venta.

La gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento de su reconocimiento inicial y revalúa esta designación en cada fecha de reporte.

Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor registrado y el valor recuperable, siendo este último el valor presente de los flujos esperados de efectivo, descontados a la tasa de interés del mercado para negociaciones similares. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales

Propiedades, planta y equipo

Equipo de oficina, equipo de Cómputo y Comunicaciones y Equipo Médico y Científico y demás activos se registran al costo de adquisición e identificando sus partes significativas. El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

La depreciación de los otros activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles remanentes estimadas, así:

- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico 10-50 años
- Flota y equipo de transporte 5-10 años
- Equipo de oficina 5-10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones 3-10 años
- Construcciones y edificaciones 45 años

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
Deterioro del valor de los activos**

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Entidad estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción cerrada entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

Contratos onerosos

Si la Entidad tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquél en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas son mayores que los beneficios que se espera recibir del mismo.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
Beneficios a empleados**

(a) Pensiones de jubilación

De acuerdo con la ley colombiana, las empresas y los empleados deben efectuar aportes a fondos de pensiones privados o públicos que son las entidades encargadas de cubrir el beneficio de la pensión cuando los empleados cumplan los requisitos de edad y tiempo de trabajo exigidos para su retiro. Bajo este sistema la Fundación no asumen ninguna obligación con sus empleados por este beneficio.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos se hace por el principio de realización; La contabilidad se lleva por el sistema de causación o acumulación, reconociendo los hechos económicos en el periodo en el cual se realizan. Y no solamente cuando sea recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan. No solamente cuando sea recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Provisión para impuesto de renta

La sociedad calcula y registra la provisión para el impuesto sobre la renta de acuerdo con las normas vigentes que requieren como mínimo el registro y pago del impuesto.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos del disponible corresponden al fondo fijo de caja menor, el saldo de la cuenta corriente y cartera colectiva a la vista la cual genera un interés.

La cuenta bancaria corriente no presenta ningún tipo de limitación o embargo.

NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a la cartera por cobrar por los diferentes conceptos causados.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para periodo 2022 se adquiere el consultorio 702 de la carrera 16 82 95.

La propiedad planta y equipo están valuados a su costo histórico. Y se deprecian por el método línea recta, de acuerdo a la vida útil asignada a cada elemento.

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde aquellas compras y servicios de bienes y servicios.

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a depósitos realizados de copagos de las diferentes entidades (clientes) para aplicar al momento de facturar. En este rubro se encuentra también los impuestos que se adeudan al Estado incluido la correspondiente a cada periodo. Además otras obligaciones por pagar.

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos por el desarrollo de actividad principal.

NOTA 13 – COSTO DE SERVICIOS

Costos incurridos para el desarrollo de la actividad principal.

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan los desembolsos y obligaciones causados por la entidad.

NOTA 15 - GASTOS DE VENTAS.

Representan los desembolsos y obligaciones causados por la entidad.

NOTA 17 - GASTOS NO OPERACIONALES.

Representan los desembolsos y obligaciones causados por la entidad.

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

NOTAS ESTADO SITUACION FINANCIERA:

1

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Disponible esta compuesto de la siguiente forma:

| | <u>2.021</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------|----------------------|-------------------|
| 115 caja | \$ 3.882.659 | 17.999.812 |
| 1110 bancos | \$ 43.044.119 | 5.590.090 |
| 1120 cuentas de ahorros | \$ 21.287.893 | 15.829.650 |
| Total Efectivo | \$ 68.214.671 | 39.419.552 |

Inversiones

Las inversiones estan compuestas de la siguiente forma:

| | <u>2.021</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|--------------------|
| 1295 fondo fiducuenta | \$ 108.606.644 | 169.408.641 |
| Total Inversiones | \$ 108.606.644 | 169.408.641 |
| Total Efectivo y Equivalente al Efectivo | \$ 176.821.315 | 208.828.193 |

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR - CORRIENTES

Deudores Corto Plazo

| | <u>2.021</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 135 clientes | \$ 47.167.143 | 62.590.954 |
| 1330 anticipos y avances | \$ 2.575.334 | 3.523.870 |
| 1380 cuentas por cobrar socios | \$ 286.840.426 | 107.680.649 |
| 1399 provision cartera | \$ -10.920.847 | -10.920.847 |
| Total Deudores Corto Plazo | \$ 325.662.056 | 162.874.625 |

Total Anticipos y Avances

Deudores Largo Plazo

Total Deudores Largo Plazo

Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por cobrar - Corrientes

| | | |
|-----------|--------------------|--------------------|
| \$ | 325.662.056 | 162.874.625 |
|-----------|--------------------|--------------------|

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS - CORRIENTES

| | <u>2.021</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|--------------------|
| 13555 anticipo de impuestos de renta y complem | \$ 38.980.000 | 58.420.000 |
| 135515 retencion en la fuente | \$ 18.318.475 | 34.715.372 |
| 135517 impuesto a las ventas retenido | \$ - | - |
| 135518 impuesto de industria y comercio retenid | \$ 402.232 | 1.038.801 |
| 135520 autoretencion renta | \$ 3.773.738 | 6.154.833 |
| 135595 otros | \$ - | - |
| Total Activos por impuestos - corrientes | \$ 61.474.445 | 100.329.006 |

NOTA 7. INVENTARIOS - CORRIENTES

El Inventario presenta la siguiente conformación:

| | <u>2.021</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1405 productos terminados | \$ 13.015.603 | 12.359.314 |
| Total Inventarios - Corrientes | \$ 13.015.603 | 12.359.314 |

Total Inventario

| | |
|-------------------|-------------------|
| 13.015.603 | 12.359.314 |
|-------------------|-------------------|

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la compañía esta conformada por los siguientes rubros:

| | 2.021 | 2022 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | Costo | Costo |
| 15 consultorio 702 cra 16 82 95 | \$ - | 310.000.000 |
| 1520 maquinaria, equipo y equipo medico cientifico | \$ 904.722.180 | 904.722.180 |
| 1524 equipo de oficina | \$ 21.543.726 | 21.543.726 |
| 1528 equipo de computacion y comunicacion | \$ 96.593.490 | 96.593.490 |
| Total Activos Fijos | \$ 1.022.859.396 | 1.332.859.396 |
| Depreciación Acumulada | | |
| 159210 maquinaria, equipo y equipo medico cientifico | \$ -904.725.718 | -904.725.718 |
| 159215 equipo de oficina | \$ -21.543.726 | -21.543.726 |
| 159220 equipo de computacion y comunicacion | \$ -96.589.951 | -96.589.951 |
| Total Depreciación Acumulada | -1.022.859.396 | -1.022.859.396 |
| Total propiedad planta y Equipo | 0 | \$ 310.000.000 |

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Conformación de los Intangibles a Diciembre 31:

| | 2.021 | 2022 |
|--|---------------------|------------------|
| 1701 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS | \$ 2.027.760 | 2.027.760 |
| | \$ - | |
| Total Intangibles | \$ 2.027.760 | 2.027.760 |
| Total Activos Intangibles Distintos de la Plusvalia | \$ 2.027.760 | 2.027.760 |

PASIVOS

NOTA 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Obligaciones Financieras Corto Plazo

Las Obligaciones Financieras están conformadas así.

| | 2.021 | 2022 |
|--|--------------|-------------|
| 2105 Bancos nacionales | \$ - | - |
| Total Obligaciones Financieras Corto Plazo | \$ - | - |

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

Este rubro esta conformado por los siguientes valores:

Proveedores

| | 2.021 | 2022 |
|-------------------|--------------|-------------|
| 225 proveedores | \$ - | - |
| Total Proveedores | \$ - | - |

Las Notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

| Cuentas por Pagar | | |
|---|-----------------------|--------------------|
| Cuentas por pagar corto plazo | | |
| | 2.021 | 2022 |
| 2335 costos y gastos por pagar | \$ 5.567.404 | -0 |
| 2355 deudas con socios y accionistas | \$ - | - |
| Total Cuentas por pagar Corto Plazo | \$ 5.567.404 | (0) |
| | | |
| Impuestos gravámenes y tasas | | |
| | 2.021 | 2022 |
| 2365 retenciones en la fuente | \$ 636.451 | 1.422.028 |
| 2368 impuesto de industria y comercio retenid | \$ 122.278 | 199.626 |
| 244 de renta y complementarios | \$ - | 87.994.931 |
| 248 impuesto sobre las ventas por pagar | \$ 1.654.841 | 2.065.808 |
| 2412 de industria y comercio | \$ 3.108.519 | 3.811.417 |
| Total Impuestos, Gravámenes y Tasas | \$ 5.522.089 | 95.493.810 |
| | | |
| Obligaciones Laborales | | |
| | 2.021 | 2022 |
| 255 obligacione laborales | \$ 10.537.574 | 12.476.414 |
| 28 otros pasivos -copagos- y reintegro optica | \$ - | 12.375.484 |
| 26 pasivos estimados y provisiones | \$ - | - |
| Total Obligaciones Laborales | \$ 10.537.574 | 24.851.898 |
| | | |
| Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Corrientes | \$ 21.627.067 | 120.345.707 |
| | | |
| NOTA 11. PATRIMONIO | | |
| El capital de la sociedad esta conformado así: | | |
| | 2.021 | 2022 |
| 315 capital suscrito y pagado | \$ 40.000.000 | 40.000.000 |
| 32 superavit de capital | \$ 55.213.141 | 55.213.141 |
| 33 reservas | \$ 572.462.998 | 572.462.998 |
| 365 utilidad del ejercicio | \$ -65.208.836 | 118.699.079 |
| 37 resultados de ejercicios anteriores | \$ -45.093.191 | -110.302.027 |
| Total Patrimonio de los Accionistas | \$ 557.374.112 | 676.073.191 |

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
NOTAS ESTADO RESULTADOS:**

NOTA 12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS



Los ingresos operacionales durante el periodo se componen de la siguiente forma:

| | 2.021 | 2022 |
|--|-----------------------|--------------------|
| 41 operacionales | \$ 464.556.931 | 813.311.282 |
| 4175 devoluciones en ventas (db) | \$ -11.752.976 | -53.132.263 |
| Total Ingresos por Actividades Ordinarias | \$ 452.803.955 | 760.179.019 |

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

| | 2.021 | 2022 |
|---|----------------------|--------------------|
| 61 costo de ventas y de prestacion de servi | \$ 10.486.571 | 20.335.809 |
| 61 costo (servicio servioptica) | - | 95.645.096 |
| Total Costo de Ventas | \$ 10.486.571 | 115.980.905 |

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de esta cuenta:

| | 2.021 | 2022 |
|---|-----------------------|--------------------|
| 515 gastos de administracion-costo servioptica | \$ 329.881.196 | 302.802.851 |
| Total Gastos Operacionales de Administración | \$ 329.881.196 | 302.802.851 |

NOTA 15. OPERACIONALES DE VENTAS

Discriminación de los gastos operacionales de ventas:

| | 2.021 | 2022 |
|---|-----------------------|-------------------|
| 525 gastos de ventas-operación | \$ 170.753.039 | 99.156.263 |
| Total Gastos Operacionales de Ventas | \$ 170.753.039 | 99.156.263 |

NOTA 16. INGRESOS POR INTERESES

| | 2.021 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|
| 4210 financieros | \$ 626.497 | 6.053.158 |
| 42 otros | \$ 18.467.991 | 3.121.941 |
| Total Ingresos por Intereses | \$ 19.094.488 | 9.175.099 |

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

| | | |
|--|----------------------|------------------|
| Total Ingresos No Operacionales | \$ 19.094.488 | 9.175.099 |
|--|----------------------|------------------|

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS POR INTERESES

Detalle de los gastos no operacionales

| | 2.021 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 535 financieros | \$ 6.440.049 | 10.040.565 |
| 5395 gastos diversos | 19.546.424 | 34.679.524 |
| Total Gastos No Operacionales | \$ 25.986.473 | 44.720.089 |

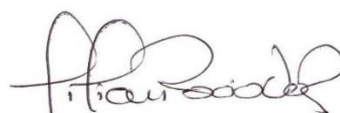
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

“Algunas partidas han sido reclasificadas para efectos de presentación”.



SHARON JANE MCWHIRTER
Representante Legal



LILIAN ROCIO VERA RAMIREZ
Contador Publico
T.P. 84442-T

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

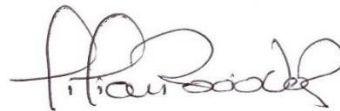
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS:

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Compañía DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S finalizados al 31 de diciembre de 2022 los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la compañía existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



SHARON JANE MCWHIRTER
Representante Legal



LILIAN ROCIO VERA RAMIREZ
Contador Publico
T.P. 84442-T