

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

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

				ANALISIS HORIZONTAL 2021 - 2020	
				VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY SAS. NIT. 830,079,022-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO					
		DICIEMBRE	DICIEMBRE		
ACTIVOS	NOTAS	31 DE 2021	31 DE 2020		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	65.132.084	73.731.613	-8.599.528	-12%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corrientes	4	383.714.957	324.818.076	58.896.881	18%
Impuestos Corrientes		59.034.218	41.642.263	17.391.954	42%
Otras inversiones		108.606.644	128.314.018	-19.707.374	-15%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		616.487.903	568.505.970	47.981.932	8%
Propiedades, planta y equipo	5	1.022.859.396	1.022.859.396	-	0%
Depreciación Acumulada	5	-1.019.859.396	-920.764.680	-99.094.716	11%
Activos intangibles		2.027.760	2.027.760	-	0%
Inventarios no corrientes		13.015.603	10.141.562	2.874.041	28%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		18.043.363	114.264.038	-96.220.675	-84%
TOTAL ACTIVOS		634.531.266	682.770.008	-48.238.742	-7%
PASIVOS					
Obligaciones Financieras		-	-	-	0%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - corrientes	6	28.362.287	33.833.520	-5.471.233	-16%
Pasivos por impuestos corrientes	7	4.168.454	1.771.000	2.397.454	135%
Otros pasivos	7	-	2.070.696	-2.070.696	-100%
Obligaciones Laborales	7	12.427.366	12.065.769	361.597	3%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		44.958.107	49.740.985	-4.782.878	-10%
TOTAL PASIVOS		44.958.108	49.740.985	-4.782.877	-10%
PATRIMONIO					
Capital Emitido		40.000.000	40.000.000	-	0%
Superavit de Capital		55.213.141	55.213.141	-	0%
Reserva Legal		525.982.458	525.982.458	0	0%
Resultados del Ejercicio		3.470.752	3.260.177	210.574	6%
Utilidades Acumuladas		-35.093.191	8.573.247	-43.666.438	-509%
TOTAL PATRIMONIO		589.573.160	633.029.023	-43.455.863	-7%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		634.531.266	682.770.008	-48.238.741	-7%
					
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 2020

	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020	ANALISIS HORIZONTAL 2021 - 2020	
				VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Ingresos por Actividades Ordinarias	8	452.803.955	261.582.377	191.221.578	73%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		452.803.955	261.582.377	191.221.578	73%
Costo de ventas	9	78.792.070	47.713.262	31.078.808	65%
COSTO DE VENTAS		78.792.070	47.713.262	31.078.808	65%
UTILIDAD BRUTA		374.011.885	213.869.115	160.142.770	75%
GASTOS OPERACIONALES		365.811.458	240.684.472	125.126.986	52%
De Administracion	10	195.058.419	78.360.091	116.698.328	149%
De ventas	11	170.753.039	162.324.381	8.428.658	5%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		8.200.426	-26.815.357	35.015.783	-131%
Ingresos por intereses	16	626.497	4.921.873	-4.295.376	-87%
Ingresos no operacionales		18.467.991	27.543.332	-9.075.341	-33%
Gastos no operacionales	12	22.750.163	924.953	21.825.209	2360%
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		4.544.752	4.724.895	-180.143	-4%
Impuesto sobre la Renta	18	1.074.000	1.464.717		
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJECICIO		3.470.752	3.260.177	210.574	6%

 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 2020

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 2021
- Período cubierto por los estados financieros: 2021
- 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 2021 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 International 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 2021. 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 2020

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

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

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

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

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

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

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.

	<u>2.021</u>	<u>2020</u>
115 caja	\$ 800.000	2.389.558
1110 bancos	\$ 43.044.119	52.753.479
1120 cuentas de ahorros	\$ 21.287.893	18.588.575
Total Efectivo	<u>\$ 65.132.011</u>	<u>73.731.613</u>

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

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

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.

Deudores Corto Plazo		
	2.021	2021
135 clientes	\$ 40.478.956	110.786.279
1330 anticipos y avances	\$ 3.384.748	5.303.180
1380 cuentas por cobrar socios	\$ 350.772.100	219.649.464
1399 provision cartera	\$ -10.920.847	-10.920.847
Total Deudores Corto Plazo	\$ 383.714.957	324.818.076

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	2.021	2020
	Costo	Costo
1520 maquinaria, equipo y equipo medico cientifico	\$ 904.722.180	904.722.180
1524 equipo de oficina	\$ 21.543.726	21543726
1528 equipo de computacion y comunicacion	\$ 96.593.490	96.593.490
Total Activos Fijos	\$ 1.022.859.396	1.022.859.396
Depreciación Acumulada		
159210 maquinaria, equipo y equipo medico cientifico	\$ -901.725.718	-811.227.825
159215 equipo de oficina	\$ -21.543.726	-21.543.726
159220 equipo de computacion y comunicacion	\$ -96.589.951	-87.993.128
Total Depreciación Acumulada	-1.019.859.396	-920.764.680
Total propiedad planta y Equipo	\$ 3.000.000	\$ 102.094.716

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 2020

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde aquellas compras y servicios de bienes y servicios.

Cuentas por pagar corto plazo

	2.021	2020
2335 costos y gastos por pagar	\$ 28.362.287	33.833.520
2355 deudas con socios y accionistas	\$ -	-
Total Cuentas por pagar Corto Plazo	\$ 28.362.287	33.833.520

NOTA 7 – 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.

Impuestos gravámenes y tasas

	2.021	2020
2365 retenciones en la fuente	\$ 636.451	505.000
2368 impuesto de industria y comercio retenid	\$ 122.278	-
244 de renta y complementarios	\$ -	-
248 impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 1.654.841	-
2412 de industria y comercio	\$ 1.754.884	1.266.000
0	\$ -	-
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 4.168.454	1.771.000

Obligaciones Laborales

	2.021	2020
255 obligacione laborales	\$ 11.047.855	9.469.669
28 otros pasivos -copagos- y reintegro optica	\$ -	2.070.696
26 pasivos estimados y provisiones	\$ 1.379.511	2.596.100
Total Obligaciones Laborales	\$ 12.427.366	14.136.465
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Corrientes	\$ 44.958.107	49.740.985

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

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 8 - INGRESOS OPERACIONALES

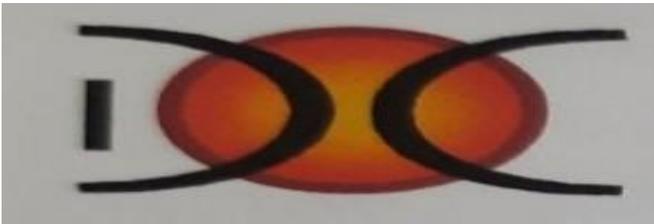
Los ingresos operacionales durante el periodo se componen de la siguiente forma:

	2.021	2020
41 operacionales	\$ 464.556.931	261.605.502
4175 devoluciones en ventas (db)	\$ -11.752.976	-23.125
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 452.803.955	261.582.377

NOTA 9 – COSTO DE SERVICIOS

Los costos de ventas del servicio se discriminaban así:

	2.021	2020
61 costo de ventas y de prestacion de servi	\$ 10.444.270	47.713.262
61 costo (servicio servioptica)	68.347.800	
Total Costo de Ventas	\$ 78.792.070	47.713.262



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

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de esta cuenta:

	2.021	2020
515 gastos de administracion	\$ 195.058.419	128.360.091
Total Gastos Operacionales de Administración	\$ 195.058.419	128.360.091

Representan los desembolsos y obligaciones causados por la entidad.

NOTA 11 - GASTOS DE VENTAS.

Representan los desembolsos y obligaciones causados por la entidad.

Discriminación de los gastos operacionales de ventas:

	2.021	2020
525 gastos de ventas-operación	\$ 170.753.039	162.324.381
Total Gastos Operacionales de Ventas	\$ 170.753.039	162.324.381

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

AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 12 - GASTOS NO OPERACIONALES.

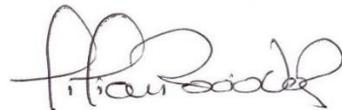
Representan los desembolsos y obligaciones causados por la entidad.

Detalle de los gastos no operacionales	2.021	2020
535 financieros	\$ 6.440.049	924.953
5395 gastos diversos	16.310.114	-
	-	-
Total Gastos No Operacionales	\$ 22.750.163	924.953

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



SHARON JANE MCWHIRTER
Representante Legal



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

