

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

A JUNIO 30 2021



DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY SAS.
NIT. 830,079,022-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	JUNIO 30 DE 2021
ACTIVOS	
Efectivo y equivalentes al efectivo	70.365.304
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corrientes	357.522.704
Impuestos Corrientes	55.300.415
Otras inversiones	128.541.923
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	611.730.346
Propiedades, planta y equipo	1.022.862.396
Depreciación Acumulada	-917.901.393
Activos intangibles	2.027.760
Inventarios no corrientes	10.299.393
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	117.288.156
TOTAL ACTIVOS	729.018.502
PASIVOS	
Obligaciones Financieras	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar-corrientes	51.531.650
Pasivos por impuestos corrientes	1.851.625
Otros pasivos	7.958.896
Obligaciones Laborales	43.512.216
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	104.854.387
Otros pasivos no financieros no corrientes	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-
TOTAL PASIVOS	104.854.388
PATRIMONIO	
Capital Emitido	40.000.000
Superavit de Capital	55.213.141
Reserva Legal	572.462.998
Resultados del Ejercicio	1.581.167
Utilidades Acumuladas	-45.093.191
TOTAL PATRIMONIO	624.164.115
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	729.018.502

Sharon Jane Mc Whirter
Representante Legal

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

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

A JUNIO 30 2021



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

	JUNIO 30 DE 2021
Ingresos por Actividades Ordinarias	169.102.454
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	169.102.454
Costo de ventas	25.003.249
COSTO DE VENTAS	25.003.249
UTILIDAD BRUTA	144.099.205
GASTOS OPERACIONALES	154.373.728
De Administracion	71.765.430
De ventas	82.608.298
UTILIDAD OPERACIONAL	-10.274.523
Ingresos por intereses	228.583
Ingresos no operacionales	16.062.617
Gastos por intereses	-
Gastos no operacionales	3.725.130
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	2.291.547
Impuesto sobre la Renta	710.380
UTILIDAD DEL EJECICIO	1.581.167

Sharon Jane Mc Whirter
Representante Legal

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

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

A JUNIO 30 2021

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: 30 de Junio 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 30 de Junio 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 30 de junio 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
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3

A JUNIO 30 2021

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
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3

A JUNIO 30 2021

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
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3

A JUNIO 30 2021

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.

El Disponible esta compuesto de la siguiente forma:

	<u>2021</u>
115 caja	\$ 800.100
1110 bancos	\$ 41.306.404
1120 cuentas de ahorros	\$ 28.258.800
Total Efectivo	<u>\$ 70.365.304</u>

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

A JUNIO 30 2021

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		2021
135	clientes	\$ 139.818.657
1330	anticipos y avances	\$ 6.122.250
1380	cuentas por cobrar socios	\$ 222.502.644
1399	provision cartera	\$ -10.920.847
Total Deudores Corto Plazo		\$ 357.522.704

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

		2021
		Costo
1520	maquinaria, equipo y equipo medico científico	\$ 904.722.180
1524	equipo de oficina	\$ 21.543.726
1528	equipo de computacion y comunicacion	\$ 96.596.490
Total Activos Fijos		\$ 1.022.862.396
Depreciación Acumulada		
159210	maquinaria, equipo y equipo medico científico	\$ -799.767.715
159215	equipo de oficina	\$ -21.543.726
159220	equipo de computacion y comunicacion	\$ -96.589.951
Total Depreciación Acumulada		(917.901.393)
Total propiedad planta y Equipo		\$ 104.961.003

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
DIAGNOSTICO OCULAR DEL COUNTRY S.A.S
NIT: 830.079.022 - 3

A JUNIO 30 2021

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde aquellas compras y servicios de bienes y servicios.

Cuentas por pagar corto plazo

		2021
2335 costos y gastos por pagar	\$	51.531.650
2355 deudas con socios y accionistas	\$	-
Total Cuentas por pagar Corto Plazo	\$	51.531.650

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

		2021
2365 retenciones en la fuente	\$	360.941
2368 impuesto de industria y comercio retenid	\$	69.904
244 de renta y complementarios	\$	710.400
248 impuesto sobre las ventas por pagar	\$	-
2412 de industria y comercio	\$	-
0 0	\$	-
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$	1.141.245

Obligaciones Laborales

		2021
255 obligacione laborales	\$	43.512.216
28 otros pasivos -copagos- y reintegro optica	\$	7.958.896
26 pasivos estimados y provisiones	\$	-
Total Obligaciones Laborales	\$	51.471.112

Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Corrientes

	\$	104.144.007
--	----	-------------

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

A JUNIO 30 2021

NOTA 8 - INGRESOS OPERACIONALES

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

		2021
41 operacionales	\$	169.257.160
4175 devoluciones en ventas (db)	\$	-154.706
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	\$	<u>169.102.454</u>

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

NOTA 9 – COSTO DE SERVICIOS

Los costos de ventas del servicio se discriminaban así:

		2021
61 costo de ventas y de prestacion de servi	\$	3.396.149
COSTO DE VTA SERVIOPTICA		21.607.100
Total Costo de Ventas	\$	<u>25.003.249</u>



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

A JUNIO 30 2021

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de esta cuenta:

		2021
515 gastos de administracion	\$	71.765.430
Total Gastos Operacionales de Administración	\$	<u>71.765.430</u>

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:

		2021
525 gastos de ventas-operación	\$	82.608.298
Total Gastos Operacionales de Ventas	\$	<u>82.608.298</u>

NOTA 12 - GASTOS NO OPERACIONALES.

Representan los desembolsos y obligaciones causados por la entidad.

Detalle de los gastos no operacionales

		2021
535 financieros	\$	3.082.240
5395 gastos diversos		642.890
		-
Total Gastos No Operacionales	\$	<u>3.725.130</u>

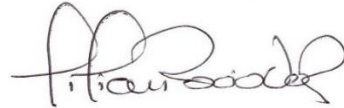
“Algunas partidas han sido reclasificadas para efectos de presentación”.

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

A JUNIO 30 2021



**SHARON JANE MCWHIRTER
Representante Legal**



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

