



ESTADOS FINANCIEROS 2021

SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE SAS

TABLA DE CONTENIDO

- Estado de situación financiera.
- Estado de Resultado integrales
- Estado de cambios del patrimonio
- Estado de flujo de efectivo.
- Notas a los estados financieros



(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de :	Nota	2.021	2.020	Variación
ACTIVOS				
Activos Corriente				
Efectivo y equivalente de efectivo	3	510.396	478.935	31.461
Inversiones	4	5.000	5.000	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	942.318	669.235	273.083
Total Activos Corriente		1.457.714	1.153.170	304.544
Activos no Corriente				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad Planta y Equipo	6	779.599	779.599	-
Menos Depreciación Acumulada	6	(185.010)	(96.629)	(88.381)
Total Propiedad Planta y Equipo		594.589	682.970	(88.381)
Activos Intangibles	7	15.833	15.833	-
Total Activo No Corriente		610.422	698.803	(88.381)
TOTAL ACTIVOS		2.068.136	1.851.973	216.163
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Pasivos financieros	8	87.495	140.099	(52.604)
Proveedores	9	-	156.794	(156.794)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	592.145	582.224	9.921
Beneficio a los empleados	10	14.888	28.887	(13.999)
Otros pasivos	11	-	12.002	(12.002)
Total Pasivos Corriente		694.528	920.006	(213.476)
TOTAL PASIVOS		694.528	920.006	(213.476)
PATRIMONIO				
Capital suscrito y pagado	12	50.000	50.000	-
Reserva Legal	12	46.486	46.486	
Resultados acumulados	12	835.481	385.406	450.075
Resultados del ejercicio	12	441.641	450.075	(8.434)
Total Patrimonio		1.373.608	931.967	441.641
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.068.136	1.851.973	228.165

Las Notas 1 al 19 son parte integral de los estados financieros.

Juan Enrique Vives Restrepo
Representante Legal

Alicia Hincapié Borja
Contador Publico T.P 188249-T



SOCIEDAD DE
CIRUGÍA OCULAR
CARIBE

SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE SAS
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre d	Nota	2021	2020	Variación
Operaciones continuas				
Ingresos de actividad ordinaria	13	2.067.535	1.757.229	310.306
Costo	14	728.517	420.124	308.393
Utilidad bruta		1.339.018	1.337.105	618.699
Otros ingresos	16	61.863	1.159	60.704
Gastos de administración	15	741.926	721.464	20.462
Otros gastos	18	8	3	5
Resultados de actividad dela operación		658.947	616.797	(1.275.744)
Gastos financieros	17	22.651	11.025	11.626
Gastos financieros neto		22.651	11.025	11.626
Utilidad antes del impuesto		636.296	605.772	30.524
Impuesto sobre la renta		194.655	155.697	38.958
Utilidad neta		441.641	450.075	(8.434)

Las Notas 1 al 19 son parte integral de los estados financieros.

Juan Enrique Vives Restrepo
Representante Legal

Alicia Hincapié Borja
Contador Público T.P 188249-T



(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Años terminado el 31 de diciembre de: 2021 y 2020	Notas	Capital Suscrito y pagado	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del Ejercicio	Total patrimonio neto de los Accionistas
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	12	\$ 50.000	46.486	385.406	450.075	931.967
Cambios en el patrimonio						
Resultado del ejercicio	12		-	-	441.641	441.641
Traslado de resultados acumulados	12			450.075	(450.075)	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021		\$ 50.000	46.486	835.481	441.641	1.373.608

Las Notas 1 al 19 son parte integral de los estados financieros.

Juan Enrique Vives Restrepo
Representante Legal

Alicia Hincapié Borja
Contador Publico T.P 188249-T



(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de :	Nota	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Resultados del ejercicio	12	441.641	450.075
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo			
Depreciación de Activos Fijos	6	88.381	63.561
Provisiones		-	22.241
Revalorización del Patrimonio			
Subtotal Efectivo Generado por la Operación		530.022	535.877
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL			
(Aumento) Disminución en Deudores	5	(273.083)	(88.519)
(Aumento) Disminución en Inventarios			
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	8	(52.604)	140.099
Aumento (Disminución) de Proveedores	9	(156.794)	156.294
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	9	9.921	134.358
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar			-
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	10	(13.999)	(763)
Aumento (Disminución) de Pasivos Estimados y Provisiones			
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos		(12.002)	(2.937)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		31.461	874.409
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	6	-	(487.740)
(Aumento) Disminución de Intangibles			-
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION		-	(487.740)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras			
Aumento (Disminución) de Reservas			
Aumento (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores			
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
VARIACION DEL EFECTIVO		31.461	386.669
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO			
Disponible	3	478.935	92.266
SALDO FINAL DE EFECTIVO	3	510.396	478.935

Las Notas 1 al 19 son parte integral de los estados financieros.

Juan Enrique Vives Restrepo
Representante Legal

Alicia Hincapié Borja
Contador Publico T.P 188249-T

SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE SAS

NIT. 900.897.204-1

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 - NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS entidad Jurídica con ánimo de lucro, organizada bajo visión de prestación de servicios de salud del sistema visual, de acuerdo a lo establecido en el Decreto 1011 de 2016 establece el sistema obligatorio de garantía de calidad de la atención de salud.

Su objeto es prestar y proveer servicios en el área de oftalmología, optometría, procedimientos quirúrgicos, exámenes de diagnóstico y de otras especialidades médicas referentes a la salud visual.

Constituida, mediante escritura No. 44532 de fecha 08 de octubre del año 2015 y con domicilio principal en la ciudad de Santa Marta, siendo una sociedad por acciones simplificada SAS, se encuentra registrada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN mediante NIT 900.897.204-1 tiene dentro de sus responsabilidades fiscales y tributarias, impuesto de renta, retención en la fuente a título de renta y presentación de Información Exógena. Tiene la calidad de no contribuyente de impuestos a las ventas.

La presente Información contable corresponde al comparativos de los años 2020 y 2021 a 31 de diciembre.

NOTA 2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros de La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

2.2. Base de Contabilidad de Causación

La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación. El Estado Integral de Resultados y el Estado de Situación Financiera de la Sociedad, puede enmarcarse en un sistema simplificado de contabilidad, basado en una contabilidad de causación.

La base principal de medición que utiliza la sociedad es el costo histórico. Los estados financieros se elaboran partiendo del supuesto de que la misma está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

2.3 Base Importancia Relativa y Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por La Sociedad.

En cada política contable se definirá la materialidad para el hecho económico asociado. Para la evaluación de los estados financieros, se considerará que una partida es material cuando: Sea igual o superior al 10% del grupo de activos, pasivo o patrimonio o de la utilidad neta.

2.4 Propiedades, Planta y Equipo

Son activos tangibles que se poseen o emplean en la prestación de los servicios o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un periodo y que la sociedad no los ha destinado para la venta. Aplica para aquellos activos tangibles que La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS posee para la operación o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Equipo, muebles y enseres de oficina.
- Equipos de computación y comunicación.
- Equipos Médicos.

La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS mide posteriormente los activos, bajo el modelo del costo, por tanto, se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo; el saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo estimadas por indicar:

- Muebles y Enseres: 5 años.
- Equipos de Cómputo y Comunicaciones: 3 años.
- Maquinaria y equipo: 5 a 10 Años

Se dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo: Así o en la disposición o venta. o Se retirarán los activos cuando el Edificio no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente, y no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

2.5 Activos Intangibles

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros;
- b) se posea el control; y
- c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias y derechos de software. Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

2.6 Cuentas Por Cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la sociedad consideradas bajo NIF, como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro; En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar según convenios y contratación con terceros.
- Intereses por mora
- Costas por procesos y otros
- Anticipos y avances entregados a contratistas y proveedores
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Otras cuentas por cobrar a terceros.

- Provisión de cuentas por cobrar y baja en cuentas.

En la sociedad son generadas principalmente por el Contrataciones con EPS y Convenios.

Eventualmente puede haber deudas a cargo de socios y trabajadores, por conceptos diferentes, o de terceros, como: empleados, administradores, proveedores y otros, que se registran por separado y pueden corresponder a: anticipos, reclamaciones a compañías de seguros y otras cuentas por cobrar.

2.7 Deterioro de Activos no Financieros

Al final del periodo contable, se debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, según lo establecido en la política contable de pérdida por deterioro de valor de los activos bajo NIIF para pymes.

Se determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros de la partida.

2.8 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta La Sociedad y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general.
- Cajas menores.
- Cuentas corrientes
- Cuentas de ahorro

2.9 Reservas

Se registran como reservas de la sociedad, las autorizadas por la junta de accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

2.10 Beneficios a empleados

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la Sociedad, mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

Las retribuciones a los empleados se clasifican para efectos de la política contable solamente en beneficios de corto plazo, beneficios post-empleo, beneficios largo plazo y por terminación. Estos incluyen entre otros:

- Salarios
- Auxilio de transporte
- Cesantías
- Intereses sobre cesantías
- Vacaciones
- Prima de servicios

El reconocimiento de los beneficios a los empleados originará:

- a) Un pasivo: cuando el empleado ha prestado sus servicios lo que genera la obligación de realizar los pagos futuros.
- b) Un gasto: cuando el empleado tenga el derecho a recibir el beneficio económico.

2.11 Cuentas Por Pagar

Se reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Ingreso de actividades ordinarias: Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la causación cuentas por cobrar por prestación de servicios médicos oftalmológicos. Igualmente, por el recibo de dineros originados en la prestación de servicios a entes subsidiados, contributivos, particulares, y prepagada. Que abarque consulta externa, procedimientos diagnósticos, quirúrgicos Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Medición de los Ingresos: De cumplirse los requisitos para el reconocimiento de los ingresos, se procede a determinar el valor por el cual serán incorporados los ingresos en los estados de resultados de la Entidad. Se reconocen las bases de medición en los siguientes conceptos:

1. Realización. Sólo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, la copropiedad tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, razonablemente cuantificables.

2. Devengar. Implica que se ha hecho lo necesario para hacerse acreedor al ingreso. Este registro se realiza mediante el cobro de servicios a través de la Factura de Venta diligencia de acuerdo a las exigencias fiscales y tributarias, cumpliendo todos los requisitos legales

establecidos por la ley. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan. Los hechos deben reportarse cronológicamente. Todos los registros deben ser reconocidos por los importes apropiados.

3. Revelación de Información General Estimados y Criterios Contables Relevantes Con el fin de adaptarse a nuevos requerimientos de una norma, o para mejorar la razonabilidad y comparabilidad de los estados financieros, La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS puede realizar cambios en sus estimados y en las políticas contables definidas.

De igual forma es posible que la Sociedad requiera hacer correcciones o ajustes para subsanar los errores que se hayan cometido en ejercicios anteriores. Se debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período contable (año contable), así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los Estados Financieros a lo largo del tiempo, y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

Se cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por una Norma o Interpretación, emitida por IASB.
- Lleva a que los Estados Financieros de La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de la Entidad.
- Se realiza estimaciones razonables sobre algunas partidas de los Estados Financieros que no pueden ser medidos con precisión, tales como:
 - Deterioro de valor de los activos financieros, tales como: cartera de créditos.
 - Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos objeto de depreciación o amortización.

Si La Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS se produjo cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta necesite revisión, como consecuencia de nueva información obtenida.

Errores de periodos anteriores: Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y

- Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros. Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de:

<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTE</i>	2021	2020
Caja	-	468
Bancos Nacionales	509.428	478.467
Cuentas de Ahorro	968	0
TOTAL	\$ 510.396	\$ 478.935

- No existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo equivalentes del efectivo.
- El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libro es igual.

El efectivo y equivalente del efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos.

NOTA 4. INVERSIONES

La sociedad mantiene nexos comerciales con la empresa Óptica la Perlas desde el mes de septiembre de 2018. Con un aporte de \$5.000.000 no presenta variación a corte 31 de diciembre:

<i>INVERSIONES</i>	2021	2020
Optica la Perla	5.000	5.000
TOTAL	\$ 5.000	\$ 5.000

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros por servicios prestados a IPS, particulares y a EPS subsidiada y contributiva, anticipo de impuestos, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores.

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2021	2020
Cientes Nacionales	715.550	504.263
Anticipo de Imptos y Contribuciones	206.996	186.072
Proveedores	19.772	-
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-	241
Otras cuentas por cobrar	-	900
<i>SUBTOTAL</i>	942.318	691.476
Menos: Deterioro Deudores		22.241
TOTAL	942.318	669.235

Relación de las cuentas por cobrar por concepto de clientes nacionales a 31 de diciembre:

CLIENTE	VALOR TOTAL	NO VENCIDAS	1 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	8.215	4.154	4.061	-	-	-	-
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	169	169	-	-	-	-	-
SURAMERICANA	5.467	5.467	-	-	-	-	-
COOSALUD EPS S.A.	649.016	161.688	19.977	173.837	-	-	293.514
OFTALMODIAGNOSTICO	4.527	4.527	-	-	-	-	-
COOMEVA EPS	46.542	3.833	-	-	42.709	-	-
CENTRO DE CIRUGIA OCULAR	1.314	1.314	-	-	-	-	-
CUAO SARMIENTO ANA MERCEDES	300	-	-	-	-	-	300
TOTAL GENERAL	715.550	181.152	24.038	173.837	42.709	-	293.814

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo corte a 31 de diciembre:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
Depreciables		
Equipo de Oficina	50.768	50.768
Equipo de Computación y Comunicación	52.409	52.409
Maquinaria y Equipos Medico Cientifico	676.422	676.422
	779.599	779.599
Depreciación Acumulada		
Equipo de Oficina	20.275	12.057
Equipo de Computación y Comunicación	52.409	36.569
Maquinaria y Equipos Medico Cientifico	112.326	48.003
	185.010	96.629
Valor Propiedades planta y equipo	\$ 594.589	\$ 682.970

NOTA 7. INTANGIBLES

Programa de Sistema y/o Software de Medicad en Salud. Con implementación completa por módulos para los servicios prestados.

<i>INTANGIBLES</i>	2021	2020
Software Medico y Contable	15.833	15.833
TOTAL	\$ 15.833	\$ 15.833

PASIVOS Y PATRIMONIO

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros bancarios relacionadas a continuación a fecha diciembre 31 de:

<i>OBLIGACIONES FINANCIERAS</i>	2021	2020
Bancos Nacionales	87.495	137.499
Tarjeta de Credito	-	2.600
TOTAL	\$ 87.495	\$ 140.099

La obligación financiera que mantiene la IPS es con el Banco Caja Social correspondiente a un crédito de libre inversión para la compra de equipos médicos.

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

El saldo de cuentas por pagar está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS	2021	2020
Proveedores	-	156.794
Costos y Gastos Por Pagar	583.479	575.389
Retención en la Fuente	4.970	5.698
Autorretención de Ind. Y Ccio.	0	0
Autorretencion Renta	1.568	1.137
Retención y Aportes Nomina	2.128	
TOTAL	\$ 592.145	\$ 582.224

A continuación, se relacionan las observaciones correspondientes a los terceros que conforman los saldos más representativos de los rubros de cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre de 2021:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	VALOR TOTAL
GOMEZ GOMEZ LEONARDO	1.500
HINCAPIE BORJA ALICIA	1.500
ESCAF PAYARES JUAN CARLOS	7.200
VIVES RESTREPO JUAN ENRIQUE	337.119
SANCHEZ GOMEZ BERTHA PATRICIA	175.125
LABORATORIO SOPHIA DE COLOMBIA LTDA	681
BIOTECH COLOMBIA	4.639
VISION PARTNERS	8.041
ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS SA	3.631
LABORATORIO OFTALMICO DE LA COSTA SAS	9.858
OFTALMODIAGNOSTICOS SAS	11.870
OFTAMAR SAS	-
OPTICA L A PERLA SAS	3.614
TRAVECEDO SALAZAR MANUEL JOSE	12.887
MANUEL SALAMANCA Y CIA SA	2.651
NEXUS CONSULTING GROUP SAS	2.874
VARIOS	289
TOTAL	583.479

Se relaciona a continuación las cuentas por pagar por concepto de retención en la fuente y autorretención de renta correspondiente al mes de diciembre, serán pagados en el mes de enero de 2022.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	VALOR TOTAL
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	6.016
TOTAL	6.016

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES BENEFICIO A EMPLEADOS

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre de:

BENEFICIO A EMPLEADOS	2021	2020
Salarios	5.215	8.635
Cesantias	9.256	16.936
Vacaciones	417	3.316
TOTAL	\$ 14.888	\$ 28.887

Son las obligaciones con el trabajador de SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE SAS por concepto de salarios, cesantías y vacaciones.

NOTA 11. OTROS PASIVOS

El saldo de ingreso recibido por anticipado a 31 de diciembre corresponde al pago copagos o cuotas moderadoras de procedimientos realizados con posterioridad.

OTROS PASIVOS- anticipos y avances recibidos	2021	2020
Por prestacion de servicios de salud	-	12.002
TOTAL	\$ -	\$ 12.002

NOTA 12. PATRIMONIO

Conformado por un capital social, autorizado, suscrito y pagado conformado por 50.000 acciones, con un valor nominal de \$1.000 por acción, para un capital de trabajo de \$50.000.000 Aportados en un 50% por la empresa Sociedad de Cirugía Ocular S.A. y 50% por la empresa Oftamar S.A.S para el año 2018, En el año 2019 Oftamar en cabeza de su representante legal para ser el mayor accionista la sociedad en un 100%. Para el año 2020 del total de las acciones el 50% fueron adquiridas por el señor Juan Enrique Vives Restrepo C.C 79.159.976 y el otro 50% por la señora Bertha Patricia Sánchez Gómez C.C 51.638.187.

Hace parte del patrimonio el capital, las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores y la utilidad del presente ejercicio.

El saldo de patrimonio con corte a 31 diciembre de:

PATRIMONIO	2021	2020
Capital suscrito y pagado (1)	50.000	50.000
Reserva legal (2)	46.486	46.486
Resultados Acumulados (3)	835.481	385.406
Resultado del ejercicio (4)	441.641	450.075
TOTAL	\$ 1.373.608	\$ 931.967

(1) Corresponde al capital de la Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS.

(2) El saldo corresponde a la reserva legal con corte a 31 de Diciembre del 2021 de la sociedad.

(3) Resultados acumulados es el saldo de la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía en el año 2021 y 2020.

(4) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de Diciembre del 2021 y 2020 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad.

NOTA 13. OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE SAS , corresponden a la prestación de servicios de salud en el área de oftalmología , optometría, procedimientos

quirúrgicos y similares. Ingresos representados por copagos de consultas, de lentes, exámenes de diagnóstico. A través de acuerdos y convenios con EPS, medicina prepagada y servicios a particulares.

Los ingresos corresponden a corte 31 de diciembre de:

OPERACIONES CONTINUAS	2021	2020
Unidad funcional de Consulta Externa	2.158.435	1.762.799
Devoluciones	-90.900	-5.570
TOTAL	\$ 2.067.535	\$ 1.757.229

NOTA 14. COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud en oftalmología y optometría a corte a 31 de diciembre de.

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2021	2020
Unidad funcional de Consulta Externa	437.269	248.034
Unidad funcional de Quirofanos y sala	114.665	58.817
Otras actividades relacionadas con la salud	176.583	113.273
TOTAL	\$ 728.517	\$ 420.124

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan corresponden a corte 31 de diciembre de:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	2021	2020
Gastos de personal	248.262	273.664
Honorarios	18.634	15.850
Impuestos	2.549	1.884
Arrendamiento	210.000	190.000
Seguros	4.760	3.948
Servicios	85.759	86.537
Legales	2.610	2.533
Mantenimiento y Reparaciones	21.285	19.251
Gastos de viaje	9.669	-
Adecuación e Instalación	6.992	20.289
Diversos	43.025	19.089
Depreciación propiedades, planta y equipo	88.381	66.178
Deterioro cartera	-	22.241
TOTAL	\$ 741.926	\$ 721.464

El rubro de la cuenta sueldos corresponde a los pagos salariales de los empleados vinculados con la compañía por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes y honorarios a diciembre 31:

<i>Gastos de Personal</i>	2021	2020
Sueldo de personal	158.981	176.563
Auxilio de Transporte	8.579	7.930
Viaticos	1.440	-
Cesantias	16.084	17.018
Intereses sobre cesantías	1.930	1.998
Prima de servicios	16.085	18.740
Vacaciones	8.489	8.373
Bonificación	-	1.800
Dotación y suministros a trabajadores	1.716	3.084
Indemnización laboral	4.865	
Gastos medicos y drogas	91	0
Aportes ARL	1.780	2.152
Aportes EPS	-	714
Aportes a Fondos de Pensión	21.417	26.882
Aportes Caja de Compensación Familiar	6.805	8.410
TOTAL	\$ 248.262	\$ 273.664

Honorarios	2021	2020
Asesoría Jurídica	-	400
Aseoría Financiera	18.634	15.450
TOTAL	\$ 18.634	\$ 15.850

NOTA 16. OTROS INGRESOS

El saldo de ingresos no operacionales con corte a 31 diciembre de:

El valor de recuperaciones corresponde a la reversión de deterioro de cartera.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2021	2020
Recuperaciones	22.241	
Diversos	39.622	1.159
TOTAL	\$ 61.863	\$ 1.159

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

<i>GASTOS FINANCIEROS</i>	2021	2020
Bancarios	4.756	2.882
Intereses	11.393	3.089
Gravamen 4 x mil	6.502	5.054
TOTAL	\$ 22.651	\$ 11.025

El saldo de los gastos financieros a corte a 31 diciembre de:

NOTA 18. OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS

El saldo de otros gastos s a corte a 31 diciembre de:

<i>OTROS GASTOS</i>	2021	2020
Extraordinarios	8	3
TOTAL	\$ 8	\$ 3

NOTA 19. INDICADORES FINANCIEROS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ**Razón Corriente**

	2021	2020
Activo Corriente/Pasivo Corriente	2	1

Prueba Acida de Inventario

	2021	2020
Activo Corriente-Inventario/Pasivo Corriente	2	1

Capital de Trabajo

	2021	2020
Activo Corriente-Pasivo Corriente	763.186	233.164

INDICES DE ENDEUDAMIENTO**Endeudamiento Total**

	2021	2020
Pasivo Total/Activo Total	34%	50%

Endeudamiento Corto Plazo

	2021	2020
Pasivo Corriente/Activo Corriente	48%	80%

INDICES DE RENDIMIENTO

Margen Bruto

	2021	2020
Utilidad Bruta/Ventas Netas	65%	76%

Margen Operacional

	2021	2020
Utilidad operacional/Ventas Netas	32%	35%

Margen Neto

	2021	2020
Utilidad neta/Ventas Netas	21%	26%

Capacidad Patrimonial

	2021	2020
Patrimonio -Reservas	1.327.122	885.481

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Juan Enrique Vives Restrepo y Contador Público Alicia Inés Hincapié Borja de la Sociedad de Cirugía Ocular Caribe SAS con NIT. 900.897.204-1

Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2021 Y 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2021 Y 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomada de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable World Office) y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.



Juan Enrique Vives Restrepo
Representante Legal
C. C. No. 79.159.976 Usaquéen



Alicia Inés Hincapié B.
Contador Público
T.P. 188249- T