OFTALMOLOGOS ASOCIADOS DE LA COSTA S.A.S.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

OFTALMOLOGOS ASOCIADOS DE LA COSTA S.A.S., identificada con Nit. 823.002.800-8, que por escritura publica No. 0000062 de notaria primera de Sincelejo del 29 de enero de 2001, inscrita el 31 de enero de 2001 bajo el numero 00007672 del libro IX, se constituyo la persona juridica: OFTALMOLOGOS DE LA COSTA & CIA LTDA. Que por acta No. 0000024de junta de socios de sincelejo del 10 de junio de 2010, inscrita el 29 de julio de 2010 bajo el numero 00013574 del Libro IX, la sociedad cambio su nombre de Oftalmologos Asociados de la Costa & Cia LTDA por el de Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S.

La Sociedad tiene como objeto social la prestación de servicios medicos oftalmologicos, promover y fomentar todas las actividades que se relacionen con la salud en general y especialmente dentro del sector publico y privado, ademas de todas las que se relacionen directa o indirectamente con el objeto principal de la sociedad asi mismo, podra realizar cualquier otra actividad economica licita tanto en Colombia como en el exterior.

OFTALMOLOGOS ASOCIADOS DE LA COSTA S.A.S., ubicados en la Cra 25B No 25 – 152 Av. Okala.

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumplimiendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la informacion financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

Por ahora es incierto en que tiempo la empresa recuperara su rentabilidad y a generar flujos de efectivo positivos en sus operaciones, sin embargo y como lo expresamos en la primera parte de esta nota, no existen incertidumbres significativas que generen dudas sobra la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION

- ***DECLARACION DE CUMPLIMIENTO***

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) , las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF, las cuales comprenden los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NCIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados.

- ***BASES DE MEDICIÓN***

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las politicas contables descritas abajo

- ***MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN***

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M$).

- ***USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS***

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

- ***IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL***

La presentacion de los hechos economicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operacón es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.
En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total,

al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

- ***PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2022 y 2021. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentacion de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

- ***INSTRUMENTOS FINANCIEROS***

- ***Activos financieros:***

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y

b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si se cumplen la siguiente condición:

a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

- ***ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS***

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Un activo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

- ***MEDICIÓN POSTERIOR DE ACTIVOS FINANCIEROS***

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

- ***PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR***

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

- ***ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO***

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

- ***BAJA EN CUENTAS***

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- ✓ *Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;*
- ✓ *Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y*

a) *Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,*
b) *No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.*

- ***EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO***

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están

sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

- ***CAPITAL SOCIAL***

- ***ACCIONES COMUNES***

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

- ***CAPITAL SOCIAL PREFERENTE***

El capital social preferente se clasifica como patrimonio si no es recuperable, o lo es sólo como una opción para la Sociedad, y los dividendos son discrecionales. Los dividendos discrecionales correspondientes son reconocidos como distribuciones dentro del patrimonio, posterior a la aprobación de los accionistas.

El capital social preferente es clasificado como un pasivo si es recuperable en una fecha específica o por opción de los accionistas o si los dividendos pagados no son discrecionales. Los dividendos se reconocen como gastos financieros en resultados cuando se incurran.

- ***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***
- ***RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN***

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avaluó comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

- ***RECLASIFICACIÓN A PROPIEDADES DE INVERSIÓN***

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de

reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

- ***DETERIORO***

- ***ACTIVOS FINANCIEROS (INCLUYENDO PARTIDAS POR COBRAR)***

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando

un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

- ***PROVISIONES***

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

- ***INGRESOS***
- ***PRESTACIÓN DE SERVICIOS***

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

- ***ARRENDAMIENTOS***

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.

- ***DETERMINACIÓN DE SI UN ACUERDO CONTIENE UN ARRENDAMIENTO***

Cuando suscribe un contrato, la Sociedad determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.
En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Sociedad separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.

- ***INGRESOS FINANCIEROS Y COSTOS FINANCIEROS***

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

1. POLITICAS BALANCE DE APERTURA

Medicion inicial al costo, excepto la propiedad planta y equipo donde se tomo el valor razonable como costo atribuido causando el impuesto diferido (10% por ganancia ocasional si el activo se vendiera hoy).

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de Diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 esta compuesto por:

	31-12-2022	***2021***
Caja	*5,206*	*308.408*
Depositos en Instituciones financieras	*1,243,020*	*927.503*
TOTAL	***1,248,226***	***1.235.911***

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

	31-12-2022	***2021***
Prestación de Servicios	*12,108,029*	*13.007.570*
Avances y anticipos entregados	*974,823*	*199.054*
Activos por impuestos corrientes	*978,196*	*750.716*
Otros deudores	*283,263*	*33.600*
Deterioro	*(872,115)*	*(1.744.671)*
TOTAL	***13,472,196***	***12.246.269***

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2020, el valor es de los activos financieros, corresponde a las inversiones no corrientes de la empresa:

	31-12-2022	***2021***
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	*96,222*	*96.529*
TOTAL	***96,222***	***96.529***

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios a 31 de diciembre de 2022 y 2021, de Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S., son:

INVENTARIO	***31-12-2022***	***2021***
Insumos	*919,432*	*724.398*
TOTAL	***919,432***	***724.398***

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Terrenos	Edificios	Maquinaria y Equipos	Equipo de Oficina	Computación y Comunicación	Maquinaria y equipo Médico Científico	Flota y Equipo de Transporte	Total
Saldo al 01 de enero de 2021	30,000,000	4,072,736,415	(1,372,418,930)	252,934,300	52,299,441	2,606,928,557	3,299,000	5,645,778,783
Adquisiciones	-	538,193,567	61,745,206	34259376	27,710,632	1,588,035,974	183,790,000	2,399,475,379
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**30,000,000**	**4,610,929,982**	**(1,310,673,724)**	**287,193,676**	**80,010,073**	**4,194,964,531**	**187,089,000**	**8,045,254,162**
Depreciación y pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio		(259,634,236)	(69,859,933)	(51,873,273)	(11,145,000)	(131,972,720)		(524,485,162)
Retiro y/o ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**-**	**(259,634,236)**	**(69,859,933)**	**(51,873,273)**	**(11,145,000)**	**(131,972,720)**	**-**	**(524,485,162)**
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	**30,000,000**	**4,351,295,746**	**-1,380,533,657**	**235,320,403**	**68,865,073**	**4,062,991,811**	**187,089,000**	**7,520,769,000**
Saldo al 01 de enero de 2022	**30,000,000**	**4,351,295,746**	**-1,380,533,657**	**235,320,403**	**68,865,073**	**4,062,991,811**	**187,089,000**	**7,520,769,000**
Adquisiciones	-	557,827,619	25,740,798	26,379,935	94,786,221	908,377,888	-	1,613,109,461
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-	-	
Deterioro	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**30,000,000**	**4,909,123,265**	**-1,354,792,859**	**261,700,338**	**163,651,294**	**4,971,369,699**	**187,089,000**	**9,133,878,461**
Depreciación y pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio	-	(259,634,236)	(72,695,855)	(51,873,273)	(16,692,000)	(166,230,075)	-	(567,127,461)
Retiro y/o ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**30,000,000**	**4,649,489,029**	**-1,427,488,714**	**209,827,065**	**146,959,294**	**4,805,139,624**	**187,089,000**	**8,566,751,000**
Saldo neto al 31 de diciembre de 2022	**30,000,000**	**4,649,489,029**	**-1,427,488,714**	**209,827,065**	**146,959,294**	**4,805,139,624**	**187,089,000**	**8,566,751,000**

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 de los activos intangibles:

	31-12-2022	***2021***
Activos intangibles distindos de la plusvalia		*29.600*
TOTAL		***29.600***

NOTA 11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de informacion financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reservadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas.

A continuación, se indica el saldo neto del impuesto diferido:

	31-12-2022	***2021***
Activos por impuestos diferidos	*672.941*	*672.941*
Pasivos por impuesto diferido	*0*	*0*
TOTAL	***676,941***	***676,941***

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta nota provee información sobre los terminos contractuales de los prestamos y obligaciones corriente y no corrientes de la sociedad:

	31-12-2022	***2021***
Prestamos Bancarios garantizados corrientes	*723,233*	*1,106,217*
Prestamos Bancarios garantizados No corrientes	*1,205,389*	*1.823.853*
TOTAL	***1,928,622***	***2.930.070***

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar de Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S., clasificadas como corrientes son:

	31-12-2022	***2021***
Proveedores Nacionales	*4,755,812*	*3.920.239*
TOTAL	***4,755,812***	***3.920.239***

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar de Oftalmologos Asociados De La Costa S.A.S., a 31 de dicimbre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 son:

	31-12-2022	***2021***
Cuentas comerciales por pagar	*472,789*	*301.770*
TOTAL	***472,789***	***301.770***

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

OFTALMOLOGOS ASOCIADOS DE LA COSTA S.A.S., al cierre del periodo posee impuestos por pagar de renta y complementarios e industria y comercio, cuyo importe es calculado a la tasa vigente respectiva establecida por las normas tributarias:

	31-12-2022	***2021***
Impuesto de Renta	*1,243,975*	*752.852*
TOTAL	***1,243,975***	***752.852***

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES

OFTALMOLOGOS ASOCIADOS DE LA COSTA S.A.S., al cierre del periodo posee saldos por pagar que constituyen obligaciones laborales y están compuestos de la siguiente forma:

	31-12-2022	***2021***
Salarios y prestaciones sociales	*476,402*	*285.413*
TOTAL	***476,402***	***285.413***

NOTA 17. OTROS PASIVOS

Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S., al cierre del periodo posee saldos por pagar que constituyen otros pasivos:

	31-12-2022	***2021***
Otros pasivos	*24,945*	*513.420*
TOTAL	***24,945***	***513.420***

NOTA 18. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el patrimonio de Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S., esta detalladode la siguiente forma:

	31-12-2022	***2021***
Capital suscrito y pagado	*5,418,283*	*5.418.283*
Utilidad del ejercicio	*2,306,998*	*1.941.167*
Utilidades de ejercicios anteriores	*8,404,371*	*6.463.204*
TOTAL	***16,129,652***	***13.822.654***

NOTA 19. INGRESO

Los ingresos a 31 de diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021 de Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S., provenientes de la prestacion de servicios de salud:

	31-12-2022	***31-12-2021***
Prestación de Servicios	*36,067,744*	*26.276.190*
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	*(321,114)*	*(1.707.974)*
TOTAL	***35,746,630***	***24.568.216***

NOTA 20. COSTOS

Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S., a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, incurrio en costos provenientes en de la prestacion de servicios de salud:

	31-12-2022	***31-12-2021***
Costos de Prestación de servicios	*22,437,551*	*14.012.671*
TOTAL	***22,437,551***	***14.012.671***

NOTA 21. OTROS INGRESOS

	31-12-2022	***31-12-2021***
Otros Ingresos	*1,367,822*	*1.590.568*
TOTAL	***1,367,822***	***1.590.568***

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administracion de Oftalmologos asociados corresponde a salarios, honorarios, gastos legales, y demas gastos de la empresa a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	31-12-2022	***31-12-2021***
Gastos de Administración	*9,597,172*	*8.401.960*
TOTAL	***9,597,172***	***8.401.960***

NOTA 23. OTROS GASTOS

Los otros gastos a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a los gastos financieros de Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S.:

	31-12-2022	***31-12-2021***
Otros gastos	*790,735*	*407.195*
TOTAL	***790,735***	***407.195***

NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos Financieros a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los provenientes a los intereses de las cuentas bancarias de Oftalmologos Asociados de la Costa S.A.S.:

	31-12-2022	***31-12-2021***
Ingresos Financieros	*116,936*	*35.387*
TOTAL	***116,936***	***35.387***

NOTA 25. COSTOS FINANCIEROS

	31-12-2022	***31-12-2021***
Gastos Financieros	*69,301*	*77.219*
Impuesto Gravamen Movimiento Financiero	*49,568*	*47.219*
Intereses	*331,080*	*181.672*
Descuentos Financieros	*406,752*	*252.950*
TOTAL	***856,701***	***559.060***

NOTA 26. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la sociedad estipulan que las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 35% para el año gravable 2022. Asi mismo, se permitiran compensar las perdidas fiscales y los excesos de renta presuntiva generados por los contribuyentes.

	31-12-2022	***31-12-2021***
Gastos por impuestos	*1,242,230*	*872.118*
TOTAL	***1,242,230***	***872.118***

JOSE I RESTOM MERLANO
REPRESENTANTE LEGAL

JHORMAN PATERNINA HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117862-T

DONALDO MENDOZA F.
REVISOR FISCAL
T.P. 45053-T