

BOGOTA LASER

OCULAR SURGERY CENTER

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2.022	2.021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.733.733.528	2.099.108.091
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2.077.594.693	1.679.844.483
Inventarios		552.386.643	300.295.772
Total activo corriente		5.363.714.864	4.079.248.346
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	6	3.352.492.666	3.701.807.121
Otros activos		12.145.721	333.647.989
Total activo no corriente		3.364.638.387	4.035.455.110
TOTAL ACTIVO		8.728.353.251	8.114.703.456
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	7	147.326.900	380.076.804
Proveedores	8	1.445.160.848	1.734.083.414
Cuentas por pagar	9	1.127.233.723	376.898.115
Impuestos por pagar	10	630.011.162	528.408.637
Pasivo por beneficios a empleados	11	152.262.728	123.901.626
Otros pasivos		161.519.194	156.382.187
Total pasivo corriente		3.663.514.555	3.299.750.783
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras		0	116.000.000
Proveedores		414.273.000	391.500.000
Total pasivo no corriente		414.273.000	507.500.000
TOTAL PASIVO		4.077.787.555	3.807.250.783
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital suscrito y pagado		1.520.000.000	1.520.000.000
Reservas		1.520.000.000	1.520.000.000
Utilidad del periodo		2.138.125.595	1.783.234.641
TOTAL PATRIMONIO		4.650.565.696	4.307.452.673
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.728.353.251	8.114.703.456

Las notas son parte integral de los estados financieros

GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANGEL E MARTINEZ C
CONTADOR T.P. 9732 T

NESTOR PUPO MURILLO
REVISOR FISCAL T.P. 1533 T
(Ver opinión adjunta)

Estado de resultados integrales

Del 1° de enero al 31 de Diciembre

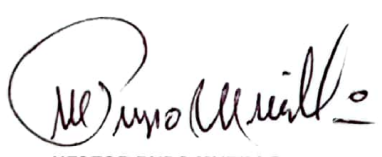
(valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2.022	2.021
Ingresos operacionales	12	21.493.797.579	16.013.968.148
Costo de prestación de servicios	13	14.496.525.545	11.072.662.113
Utilidad bruta		6.997.272.034	4.941.306.035
Gastos de administración	14	4.133.287.440	2.298.773.898
Gastos de ventas	15	1.008.088.277	740.344.239
Utilidad operacional		1.855.896.317	1.902.187.898
Otros ingresos de operación	16	253.147.281	92.891.720
Gastos no operacionales	17	520.603.497	520.861.586
Utilidad antes de impuesto de renta		1.588.440.101	1.474.218.032
Impuesto sobre la renta corriente	18	-596.000.000	-470.000.000
Utilidad neta del ejercicio		992.440.101	1.004.218.032
Utilidad por acción		6,53	6,61

Las notas son parte integral de los estados financieros


GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


ANGEL E MARTINEZ C
CONTADOR T.P. 9732 T


NESTOR PUPO MURILLO
REVISOR FISCAL T.P. 1533 T
(Ver opinión adjunta)

Estados de cambios en el patrimonio

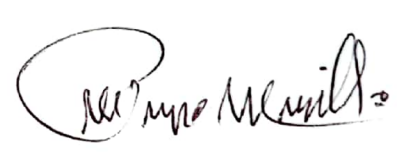
Del 1° de enero al 31 de diciembre (Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Reservas ocacionales	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.520.000.000	326.435.099	1.456.799.542	1.003.803.179	4.307.037.820
Resultado del periodo				992.440.101	992.440.101
Liberación de reservas vigencias 2015 y 2016			-647.039.689		-647.039.689
Ajuste resultados ejercicios anteriores				-2.287.389	-2.287.389
Apropiación decretada 2021		100.421.803	903.796.229	-1.003.803.179	414.853
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.520.000.000	426.856.902	1.713.556.082	990.152.712	4.650.565.696

Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.520.000.000	301.088.918	1.228.269.058	253.461.812	3.302.819.788
Resultado del periodo				1.004.218.032	1.004.218.032
Ajuste resultados ejercicios anteriores			0	-414.853	-414.853
Apropiación decretada		25.346.181	228.530.484	-253.461.812	414.853
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.520.000.000	326.435.099	1.456.799.542	1.003.803.179	4.307.037.820


GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
Representante Legal


ANGEL E MARTINEZ/C
Contador T.P. 9732 T


NESTOR PUPO MURILLO
Revisor Fiscal T.P. 1533 T
(Ver opinión Adjunta)

BOGOTA LASER

OCULAR SURGERY CENTER

Estado de flujos de efectivo

Del 1° de enero al 31 de diciembre (valores expresados en pesos colombianos)

	2.022	2.021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Periodo	992.440.101	1.004.218.032
Partidas que no afectan el efectivo	782.038.139	747.977.288
(+) Depreciaciones	737.076.575	728.127.095
(+) Amortizaciones	44.961.564	19.850.193
(-) Recuperaciones	29.788.917	11.420.161
(+) Liquidación Impuesto de Renta y Complementarios	596.000.000	470.000.000
SUBTOTAL	2.340.689.323	2.210.775.159
Diferencia en cambio (+ O -)		
Errores de ejercicios anteriores (+ O -)	0	
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION	2.340.689.323	2.210.775.159
Cambios en activos y Pasivos Operacionales		
(+) Aumento de Proveedores		836.855.155
(+) Aumento de Cuentas por Pagar	750.335.608	43.568.568
(+) Aumento de Impuestos Gravámenes y Tasas	101.602.525	512.140.958
(+) Aumento de pasivo beneficios a empleados	28.361.102	18.289.401
(+) Aumento otros pasivos	5.137.007	121.154.061
(-) Aumento deudores	397.750.210	353.571.997
(-) Aumento inventarios	252.090.871	40.944.611
(-) Aumento otros activos	0	300.258.684
(-) Disminución Proveedores	509.419.054	
FLUJO DE EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.066.865.430	3.048.008.010
FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) Compra de propiedad planta y equipo	387.762.120	1.683.150.566
(-) Aumento intangibles		
(-) Aumento otros activos		300.258.684
FLUJO DE EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-387.762.120	-1.983.409.250
FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS		
(+) Aumento crédito proveedor a largo plazo		1.550.390.000
(+) Aumento Capital Social o Recolección de Acciones		
(+) Aumento Superávit de Capital		
(-) Pago de Obligaciones Financieras	397.438.184	1.397.045.158
(-) Pago de Obligaciones Financieras a Largo Plazo - Cr proveedor		425.609.875
(-) Liberación reservas ejercicios anteriores	647.039.689	
FLUJO DE EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-1.044.477.873	-272.265.033
TOTAL AUMENTO (+) DISMINUCION (-) DEL EFFECTIVO	634.625.437	792.333.727
Efectivo del Año anterior	2.099.108.091	1.306.774.364
Efectivo Presente Año	2.733.733.528	2.099.108.091

GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
Representante Legal

ANGEL E MARTINEZ C
Contador T.P. 9732 T

NESTOR PUPO MURILLO
Revisor Fiscal T.P.1533 T
(Ver opinión adjunta)

BOGOTA LASER

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 1.

ENTIDAD REPORTANTE: Bogotá Láser Ocular Surgery Center S.A. (En adelante llamado BLOSC) es una clínica de cirugía refractiva, constituida con Escritura Pública No. 0000099 de la Notaría 25 de Bogotá del 17 de enero del 2001 y con duración hasta el 31 de diciembre de 2050; por escritura pública No. 1846 de la notaría 8 de Bogotá D.C. del 13 de septiembre de 2018, inscrita el 19 de septiembre de 2018 bajo el número 02377877 del libro IX, la sociedad cambió su denominación social de Bogotá Laser Refractive Institute S.A. a Bogotá Laser Ocular Surgery Center S.A.

La actividad principal de BLOSC incluye el desarrollo, implementación, adecuación de tecnologías y prestación de servicios relacionados y/o complementarios en todo lo relacionado con la Oftalmología y la aplicación de la tecnología Láser en la solución de problemas visuales; así como la realización de actividades de inversión, importación, exportación y comercialización en todo tipo de bienes, promoción de negocios comerciales de cualquier naturaleza, prestación de servicios profesionales y asesorías. BLOSC realiza las actividades descritas en su domicilio en la ciudad de Bogotá.

Por razón de su objeto social BLOSC se encuentra sometida a la vigilancia de la Superintendencia de Salud, a quien le remite sus estados financieros periódicamente.

NOTA 2.

BASES DE PREPARACION

Políticas de Contabilidad Básica: BLOSC lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas e instrucciones contables prescritas por la Superintendencia de Salud en Resolución 106 de enero 22 de 1998 y normas pertinentes subsiguientes, que regula la manera de llevar la contabilidad por parte de los comerciantes en general.

BOGOTA LASER

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 3.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Las principales políticas y prácticas contables de BLOSC son las siguientes:

- **Inventarios:** Incluye los medicamentos y material quirúrgico adquiridos para ser utilizados dentro de los procedimientos propios de la Cirugía Refractiva y cirugía Intraocular. El método de valoración es el promedio ponderado de cada ítem.
- **Propiedades y equipos y depreciación:** Las propiedades y equipos son registrados al costo. La depreciación es calculada sobre el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, teniendo en cuenta las siguientes tablas anuales:

CLASE	2022	2021
Construcciones	5%	5%
Muebles, equipos y enseres	10%	10%
Equipo Médico	12.5%	12.5%
Equipo de computación	20%	20%

- **Pasivo por beneficios a empleados**
- : Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales.
- **Pasivos estimados y provisiones:** No hay.
- **Reconocimiento de ingresos y gastos:** Los ingresos y gastos se llevan a resultados por el sistema de devengo o causación.
- **Gasto por impuesto sobre la renta:** En Colombia el Impuesto sobre la Renta se liquida aplicando sobre la renta gravable el 35% para el año 2022 y 31% para el año 2021; conforme el artículo 188 del E.T. la tarifa a aplicar para determinar la renta presuntiva es del 0%.

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 4.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre incluía lo siguiente:

	2.022	2.021
Caja General	5.469.158	4.251.818
Banco Davivienda cuenta corriente	186.676.455	270.081.772
Bancolombia cuenta corriente	117.455.327	202.990.174
Banco Davivienda cuenta de ahorros	359.692.051	1.193.484.403
Banco Colpatria cuenta ahorros	21.691.367	87.290.116
Davivienda cuenta de inversión - cuenta en fiducia	612.731.952	18.672.808
Bancolombia Panama - cuenta ahorro en dolares	1.107.680.218	0
Titulos de devolucion de impuestos - TIDIS	322.337.000	322.337.000
Total efectivo y equivalentes a efectivo	2.733.733.528	2.099.108.091

NOTA 5.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre, las cuentas por cobrar presentan la siguiente estratificación:

	2.022	2.021
Deudores clientes	1.027.875.038	829.205.405
Deudores cuentas de socios	52.777.767	122.222.216
Deudores anticipos y avances a proveedores	92.711.456	64.699.111
Deudores anticipos de impuestos	856.586.287	579.087.052
Cuentas por cobrar a trabajadores	19.154.248	15.044.998
Otras cuentas por cobrar	28.489.897	69.585.701
Total deudores y cuentas por cobrar	2.077.594.693	1.679.844.483
Porción corriente	2.077.594.693	1.679.844.483

NOTA 7.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 31 de diciembre, las obligaciones financieras estaban compuestas por:

	2.022	2.021
Davivienda - cartera ordinaria crédito 463761	144.999.499	492.999.499
Davivienda - producto tarjetas de crédito	2.327.401	3.077.305
Total obligaciones financieras	147.326.900	496.076.804
Davivienda - cartera ordinaria crédito 463761 Cuotas por amortizar 16/36		
Fecha Desembolso: 12/08/2020		
Tasa interes corriente cobrada : 6,52 E.A.		
Porción corriente	147.326.900	380.076.804
Porción largo plazo	0	116.000.000

NOTA 8.

PROVEEDORES

	2.022	2.021
Total proveedores	1.859.433.848	2.125.583.414
Porción corriente	1.445.160.848	1.734.083.414
Porción largo plazo	414.273.000	391.500.000
Total proveedores	1.859.433.848	2.125.583.414

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 9.

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar presentan los siguientes saldos:

	2.022	2.021
Honorarios por pagar	175.886.725	164.381.908
Servicios por pagar	143.496.411	95.941.420
Arrendamientos por pagar	921.679	921.679
Otros costos y gastos por pagar	1.712.077	0
Dividendos por pagar a socios	650.599.689	3.560.000
Retenciones en la fuente por pagar renta e industria y comercio	92.171.089	76.001.632
Retenciones y aportes de nómina	61.869.455	35.210.931
Acreedores varios	576.598	880.545
Total cuentas por pagar	1.127.233.723	376.898.115

NOTA 10.

IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Impuesto de renta y complementarios	610.406.020	499.314.003
Impuesto a las ventas por pagar - IVA	1.388.900	729.392
Impuesto de industria y comercio	18.216.242	28.365.242
Total impuestos por pagar	630.011.162	528.408.637

NOTA 11.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Nómina por pagar	10.058.400	6.599.730
Cesantías consolidadas	71.389.488	64.695.453
Intereses sobre cesantías	8.012.638	7.595.016
Vacaciones por pagar	62.802.202	45.011.427
Total impuestos por pagar	152.262.728	123.901.626

NOTA 12.

INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Consulta	326.549.622	232.402.010
Cirugía sala Refractiva	11.083.255.837	8.218.527.770
Cirugía sala Intraocular	7.931.685.084	5.960.901.764
Apoyo Diagnóstico	1.637.478.388	1.249.155.471
Medicamentos en salas	806.230.971	630.250.000
Medicamentos farmacia venta público	868.355.274	615.047.191
Devoluciones y descuentos	-1.159.757.597	-892.316.058
Total Ingresos operacionales	21.493.797.579	16.013.968.148

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 13.

COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Costo unidad funcional de consulta externa	306.966.240	254.031.972
Costo unidad funcional de salas	13.130.190.535	9.975.453.243
Costo unidad funcional de apoyo diagnóstico	293.662.722	235.635.193
Costo unidad funcional de apoyo terapéutico	26.806.752	19.391.524
Otras actividades relacionadas con la salud	738.899.296	588.150.181
Total costo de prestación de servicios	14.496.525.545	11.072.662.113

NOTA 14.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Gastos de personal	1.202.936.332	356.304.165
Honorarios	313.931.491	239.252.200
Arrendamientos	1.621.607.220	1.051.931.304
Contribuciones y afiliaciones	3.312.888	2.429.352
Seguros	2.246.914	7.418.147
Servicios	448.931.027	285.334.649
Gastos legales	76.682.557	55.431.457
Mantenimiento y reparaciones	22.101.600	16.774.529
Adecuación e instalaciones	915.450	4.640.000
Gastos de viaje	29.554.780	0
Depreciaciones	151.856.472	153.293.300
Amortizaciones	44.961.564	19.850.193
Gastos diversos	214.249.145	106.114.602
Total gastos de administración	4.133.287.440	2.298.773.898

NOTA 15.

GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Gastos de personal	463.135.171	394.180.707
Honorarios	67.481.913	65.170.808
Arrendamientos	5.497.535	6.565.046
Servicios	471.162.418	274.109.948
Otros gastos de ventas	811.240	317.730
Total gastos de ventas	1.008.088.277	740.344.239

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 16.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Rendimientos financieros	69.811.246	23.999.222
Diferencia en cambio	118.536.793	0
Descuentos comerciales condicionados	26.232.765	14.738.286
Subvenciones del gobierno nacional	0	30.504.000
Servicios de envío	497.001	0
Recuperaciones - reintegro de otros costos y gastos	29.788.917	11.420.161
Indemnizaciones - incapacidades	8.280.559	12.230.051
Total otros ingresos de operación	253.147.281	92.891.720

NOTA 17.

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre, el saldo lo representan los siguientes conceptos:

	2.022	2.021
Comisiones bancarias	196.336.335	147.692.358
Gravamen movimientos financieros (4 x 1000)	81.460.448	61.272.220
Intereses	188.891.772	217.187.916
Gastos extraordinarios	53.914.942	94.709.092
Total gastos de administración	520.603.497	520.861.586

NOTA 18.

GASTO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA ORDINARIA

Al 31 de diciembre, el gasto por impuesto se determinó de acuerdo con los siguientes factores así:

	2.022	2.021
Utilidad contable del ejercicio	1.588.440.101	1.474.218.032
Más o (menos) paratidas que afectan la utilidad contable		
Mas: gastos no deducibles		
50 % Gravamen movimientos financieros	40.730.224	30.636.110
Gastos extraordinarios no deducibles	71.299.942	9.476.397
Renta líquida gravable	1.700.470.267	1.514.330.539
Tarifa del impuesto de renta	595.164.593	469.442.467
Margen de aproximación a miles de pesos	835.407	557.533
Total gasto por impuesto de renta	596.000.000	470.000.000
Descuentos tributarios - Art. 258 - 1 Iva en adquisición de activos fijos reales P.R.	0	297.540.000
Impuesto neto de renta	596.000.000	172.460.000