

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2,023	2,022
ACTIVO			
<i>Activo corriente</i>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1,856,988,569	2,733,733,528
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2,904,476,102	2,077,594,693
Inventarios		561,386,371	552,386,643
Total activo corriente		5,322,851,042	5,363,714,864
<i>Activo no corriente</i>			
Propiedades, planta y equipo, neto	6	5,201,233,539	3,352,492,666
Otros activos		30,643,796	12,145,721
Total activo no corriente		5,231,877,335	3,364,638,387
TOTAL ACTIVO		10,554,728,377	8,728,353,251
PASIVO			
<i>Pasivo corriente</i>			
Obligaciones financieras	7	838,695,785	147,326,900
Proveedores	8	2,184,208,115	1,445,160,848
Cuentas por pagar	9	1,088,656,526	1,127,233,723
Impuestos por pagar	10	311,575,524	630,011,162
Pasivo por beneficios a empleados	11	212,934,033	152,262,728
Otros pasivos		324,905,722	161,519,194
Total pasivo corriente		4,960,975,704	3,663,514,555
<i>Pasivo no corriente</i>			
Obligaciones financieras		536,409,349	0
Proveedores		108,000,000	414,273,000
Total pasivo no corriente		644,409,349	414,273,000
TOTAL PASIVO		5,605,385,053	4,077,787,555
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital suscrito y pagado		1,520,000,000	1,520,000,000
Reservas		3,137,853,357	2,138,125,595
Utilidad del periodo		291,489,967	992,440,101
TOTAL PATRIMONIO		4,949,343,324	4,650,565,696
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,554,728,377	8,728,353,251

Las notas son parte integral de los estados financieros


GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


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


ANGEL E MARTINEZ C
CONTADOR T.P. 9732 T

Estado de resultados integrales

Del 1° de enero al 31 de Diciembre

(valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2,023	2,022
Ingresos operacionales	12	22,280,893,880	21,493,797,579
Costo de prestación de servicios	13	17,116,121,837	14,496,525,545
Utilidad bruta		5,164,772,044	6,997,272,034
Gastos de administración	14	3,126,913,714	4,133,287,440
Gastos de ventas	15	1,088,519,155	1,008,088,277
Utilidad operacional		949,339,175	1,855,896,317
Otros ingresos de operación	16	432,127,082	253,147,281
Gastos no operacionales	17	851,659,130	520,603,497
Utilidad antes de impuesto de renta		529,807,127	1,588,440,101
Impuesto sobre la renta corriente	18	-238,317,160	-596,000,000
Utilidad neta del ejercicio		291,489,967	992,440,101
Utilidad por acción		1.92	6.53

Las notas son parte integral de los estados financieros


GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


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


ANGEL E. MARTINEZ C
 CONTADOR T.P. 9732 T

Estados de cambios en el patrimonio

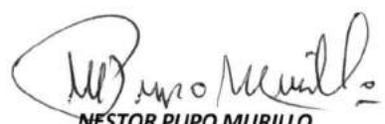
Del 1° de enero al 31 de diciembre (Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Reservas ocasionales	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1,520,000,000	426,856,901	1,713,556,082	990,152,712	4,650,565,695
Resultado del periodo				291,489,967	291,489,967
Liberación de reservas vigencias 2015 y 2016					0
Ajuste resultados ejercicios anteriores				7,287,662	7,287,662
Apropiación decretada 2021		99,244,010	893,196,091	992,440,101	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1,520,000,000	526,100,911	2,606,752,173	2,281,370,442	4,949,343,324

Saldo al 31 de diciembre de 2021	1,520,000,000	326,435,098	1,456,799,542	1,003,803,179	4,307,037,819
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		100,421,803	903,796,229	1,003,803,179	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1,520,000,000	426,856,901	1,713,556,082	990,152,712	4,650,565,695


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

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

	2,023	2,022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Periodo	291,489,967	992,440,101
Partidas que no afectan el efectivo	790,284,626	773,088,659
(+) Depreciaciones	768,803,584	728,127,095
(+) Amortizaciones	21,481,042	44,961,564
(-) Recuperaciones	253,085,418	29,788,917
(+) Liquidación Impuesto de Renta y Complementarios	238,317,160	596,000,000
SUBTOTAL	1,067,006,335	2,331,739,843
Diferencia en cambio (+ O -)		
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION	1,067,006,335	2,331,739,843
Cambios en activos y Pasivos Operacionales		
(+) Aumento de Proveedores	847,047,267	836,855,155
(+) Aumento de Cuentas por Pagar		43,568,568
(+) Aumento de Impuestos Gravámenes y Tasas		512,140,958
(+) Aumento de pasivo beneficios a empleados	60,671,305	18,289,401
(+) Aumento otros pasivos	163,386,528	121,154,061
(-) Aumento deudores	826,881,409	353,571,997
(-) Aumento inventarios	8,999,728	40,944,611
(-) Aumento otros activos	18,498,075	300,258,684
(-) Disminución cuentas por pagar	38,577,197	0
(-) Disminución impuestos gravámenes y tasas	318,435,638	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	926,719,387	3,168,972,694
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) Compra de propiedad planta y equipo	2,617,544,457	1,683,150,566
(-) Aumento intangibles		
(-) Aumento otros activos		300,258,684
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-2,617,544,457	-1,983,409,250
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS		
(+) Nuevas Obligaciones Financieras		
(+) Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo	1,646,055,229	
(+) Aumento crédito proveedor a largo plazo		1,550,390,000
(-) Pago de Obligaciones Financieras	362,561,187	1,397,045,158
(-) Pago de Obligaciones Financieras a Largo Plazo - Cr proveedor	469,413,931	425,609,875
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	814,080,111	-272,265,033
TOTAL AUMENTO (+) DISMINUCION (-) DEL EFECTIVO	-876,744,959	913,298,411
Efectivo del Año anterior	2,733,733,528	1,306,774,364
Efectivo Presente Año	1,856,988,569	2,733,733,528

GUSTAVO TAMAYO FERNANDEZ

Representante Legal

NESTOR PUPO MURILLO

Revisor Fiscal T.P. 533 T

(Ver opinión adjunta)

ANGEL E MARTINEZ C

Contador T.P. 9732 T

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1.

ENTIDAD REPORTANTE: *Bogotá Láser Ocular Surgery Center S.A. Nit: 830.081.128-1 (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.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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:*

<i>CLASE</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
<i>Construcciones</i>	<i>5%</i>	<i>5%</i>
<i>Muebles, equipos y enseres</i>	<i>10%</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo Médico</i>	<i>12.5%</i>	<i>12.5%</i>
<i>Equipo de computación</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>

- *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 2023 y 35% para el año 2022; 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 2023 y 2022

NOTA 4.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

	2,023	2,022
Caja General	25,537,423	5,469,158
Banco Davivienda cuenta corriente	93,037,345	186,676,455
Bancolombia cuenta corriente	78,545,718	117,455,327
Banco Davivienda cuenta de ahorros	316,017,377	359,692,051
Banco Colpatria cuenta ahorros	47,303,826	21,691,367
Davivienda cuenta de inversión - cuenta en fiducia	397,579,273	612,731,952
Bancolombia Panama - cuenta ahorro en dolares	898,967,607	1,107,680,218
Títulos de devolución de impuestos - TIDIS	0	322,337,000
Total efectivo y equivalentes a efectivo	1,856,988,569	2,733,733,528

NOTA 5.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2,023	2,022
Deudores clientes	1,840,933,423	1,027,875,038
Deudores cuentas de socios	88,384,062	52,777,767
Deudores anticipos y avances a proveedores	124,168,355	92,711,456
Deudores anticipos de impuestos	719,663,406	856,586,287
Cuentas por cobrar a trabajadores	25,424,243	19,154,248
Otras cuentas por cobrar	105,902,613	28,489,897
Total deudores y cuentas por cobrar	2,904,476,102	2,077,594,693

Porción corriente	2,904,476,102	2,077,594,693
-------------------	---------------	---------------

NOTA 7.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

	2,023	2,022
Davivienda - Arrendamiento financiero	183,582,133	0
Davivienda - cartera ordinaria	1,191,438,813	144,999,499
Davivienda - producto tarjetas de crédito	84,188	2,327,401
Total obligaciones financieras	1,375,105,134	147,326,900

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	838,695,785	147,326,900
Porción largo plazo	536,409,349	0

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Detalle	Davivienda	Davivienda	Davivienda	Davivienda	Davivienda
Tipo Credito	Cartera Ordinaria	Cartera Ordinaria	Leasing	Leasing	Tarjeta de Credito
Numero de credito	7100001100646690	7100001100612797	30001019113-0	3001019123-5	4856305122674760
Fecha Desembolso	12 de octubre de 2023	5 de abril de 2023	27 de junio de 2023	14 de agosto de 2023	
Plazo	36 Meses	36 Meses	36 Meses	36 Meses	
Monto Original	438.000.000	1.000.000.000	109.612.059	98.443.170	10.000.000
Tasa Interes E.A	21,41	23	22,07	22,07	
Amortizacion de Capital Mes	12.167.200	27.778.600	1.880.239	2.874.740	
Cuotas Pagadas	2	8	6	4	
Saldo Capital	413.665.659	777.773.154	96.637.924	86.944.209	9.915.812
L.Plazo	146.006.400	333.343.200	22.562.866	34.496.883	84.188

NOTA 8.

PROVEEDORES

	2,023	2,022
Total proveedores	2,292,208,115	1,859,433,848
Porción corriente	2,184,208,115	1,445,160,848
Porción largo plazo	108,000,000	414,273,000
Total proveedores	2,292,208,115	1,859,433,848

NOTA 9.

CUENTAS POR PAGAR

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

	2,023	2,022
Honorarios por pagar	172,949,314	175,886,725
Servicios por pagar	108,184,010	143,496,411
Arrendamientos por pagar	0	921,679
Otros costos y gastos por pagar	1,701,365	1,712,077
Dividendos por pagar a socios	650,599,689	650,599,689
Retenciones en la fuente por pagar renta e industria y comercio	97,668,752	92,171,089
Retenciones y aportes de nómina	56,945,288	61,869,455
Acreedores varios	608,108	576,598
Total cuentas por pagar	1,088,656,526	1,127,233,723

NOTA 10.

IMPUESTOS POR PAGAR

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

	2,023	2,022
Impuesto de renta y complementarios	20,428,486	610,406,020
Impuesto a las ventas por pagar - IVA	1,181,636	1,388,900
Impuesto de industria y comercio	51,648,242	18,216,242
Total impuestos por pagar	73,258,364	630,011,162

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 11.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2,023	2,022
Nómina por pagar	7,858,333	10,058,400
Cesantías consolidadas	110,885,018	71,389,488
Intereses sobre cesantías	13,711,273	8,012,638
Vacaciones por pagar	80,479,409	62,802,202
Total impuestos por pagar	212,934,033	152,262,728

NOTA 12.

INGRESOS OPERACIONALES

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

	2,023	2,022
Consulta	799,062,571	326,549,622
Cirugía sala Refractiva	15,431,073,902	11,083,255,837
Cirugía sala Intraocular	777,743,965	7,931,685,084
Apoyo Diagnóstico	1,841,844,245	1,637,478,388
Medicamentos en salas	3,714,529,471	806,230,971
Medicamentos farmacia venta público	930,723,842	868,355,274
Devoluciones y descuentos	-1,214,084,116	-1,159,757,597
Total Ingresos operacionales	22,280,893,880	21,493,797,579

NOTA 13.

COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

	2,023	2,022
Costo unidad funcional de consulta externa	488,699,754	306,966,240
Costo unidad funcional de salas	15,357,647,072	13,130,190,535
Costo unidad funcional de apoyo diagnóstico	394,902,853	293,662,722
Costo unidad funcional de apoyo terapéutico	25,501,036	26,806,752
Otras actividades relacionadas con la salud	849,371,121	738,899,296
Total costo de prestación de servicios	17,116,121,837	14,496,525,545

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 14.

GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	2,023	2,022
Gastos de personal	1,535,647,628	1,202,936,332
Honorarios	297,860,912	313,931,491
Arrendamientos	200,380,467	1,621,607,220
Contribuciones y afiliaciones	6,625,776	3,312,888
Seguros	8,953,263	2,246,914
Servicios	577,905,056	448,931,027
Gastos legales	40,350,806	76,682,557
Mantenimiento y reparaciones	41,504,738	22,101,600
Adecuacion e instalaciones	0	915,450
Gastos de viaje	4,523,400	29,554,780
Depreciaciones	135,699,871	151,856,472
Amortizaciones	21,481,042	44,961,564
Gastos diversos	255,980,755	214,249,145
Total gastos de administración	3,126,913,714	4,133,287,440

NOTA 15.

GASTOS DE VENTAS

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

	2,023	2,022
Gastos de personal	675,588,156	463,135,171
Honorarios	64,740,360	67,481,913
Arrendamientos	0	5,497,535
Servicios	347,848,639	471,162,418
Otros gastos de ventas	342,000	811,240
Total gastos de ventas	1,088,519,155	1,008,088,277

NOTA 16.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

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

	2,023	2,022
Rendimientos financieros	112,624,316	69,811,246
Diferencia en cambio	2,077,700	118,536,793
Descuentos comerciales condicionados	28,919,309	26,232,765
Subvenciones del gobierno nacional	0	0
Servicios de envío	23,509,705	497,001
Recuperaciones - reintegro de otros costos y gastos	253,085,418	29,788,917
Indemnizaciones - incapacidades	11,910,634	8,280,559
Total otros ingresos de operación	432,127,082	253,147,281

BOGOTA LASER OCULAR SURGERY CENTER S.A.
Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 17.

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

2,023

2,022

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

Comisiones bancarias	210,599,479	196,336,335
Gravamen movimientos financieros (4 x 1000)	90,740,450	81,460,448
Intereses	258,316,900	188,891,772
Gastos extraordinarios	292,002,301	53,914,942
Total gastos de administración	851,659,130	520,603,497

NOTA 18.

GASTO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA ORDINARIA

2,023

2,022

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

Utilidad contable del ejercicio	529,807,127	1,474,218,032
Más o (menos) paratidas que afectan la utilidad contable		
Mas: gastos no deducibles		
50 % Gravamen movimientos financieros	45,370,225	40,730,224
Gastos extraordinarios no deducibles	105,728,247	71,299,942
Renta líquida gravable	680,905,599	1,700,470,267
Tarifa del impuesto de renta	238,316,960	595,164,593
Margen de aproximación a miles de pesos	200	835,407
Total gasto por impuesto de renta	238,317,160	596,000,000
Descuentos tributarios - Art. 258 - 1 Iva en adquisición de activos fijos reales P.R.	0	0
Impuesto neto de renta	238,317,160	596,000,000