



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

OPTICA FAMILIAR EU  
NIT. 846.004.074-2 MOCOA - PUTUMAYO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Comparativo a 31 de diciembre de 2022- 2021

OPTICA FAMILIAR EU

Cifras en Miles Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>443.882</b>	<b>425.430</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>38.088</b>	<b>25.470</b>
1101	EFFECTIVO	38.088	25.470
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>362.634</b>	<b>329.191</b>
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	421.454	342.351
1309	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO	92.664	45.236
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	15.599	5.931
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	15.158	11.760
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-182.241	-76.087
14	<b>INVENTARIOS</b>	<b>43.160</b>	<b>70.769</b>
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	43.160	70.769
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>110.494</b>	<b>75.549</b>
15	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>110.494</b>	<b>74.850</b>
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	213.925	163.208
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-103.431	-88.358
18	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>699</b>
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0	699
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>554.376</b>	<b>500.979</b>
2	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>241.588</b>	<b>216.251</b>
21	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>148.101</b>	<b>80.202</b>
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	382	11.015
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	96.468	51.048
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	51.128	18.139
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	123	0
22	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>23.256</b>	<b>18.126</b>
2201	RETENCION EN LA FUENTE	4.457	1.699
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.109	13.236
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2.119	1.620
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.571	1.571
23	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>12.948</b>	<b>10.394</b>
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12.948	10.394
25	<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>57.282</b>	<b>107.529</b>
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	57.282	107.529
2	<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	0	0
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>241.588</b>	<b>216.251</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>312.788</b>	<b>284.728</b>
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
3103	APORTES SOCIALES	6.000	6.000
35	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>306.788</b>	<b>278.728</b>
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28.059	29.460
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	279.802	250.341
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-1.073	-1.073
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>312.788</b>	<b>284.728</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>554.376</b>	<b>500.979</b>

VICTOR HERNAN LOPEZ  
Gerente

SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA  
Contador Público  
TP. No. 148802-T

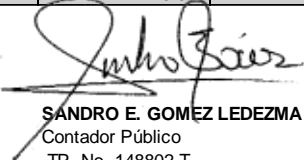


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

OPTICA FAMILIAR EU  
NIT. 846.004.074-2 MOCOA - PUTUMAYO  
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS  
Comparativo desde el 01 de enero a 31 de diciembre de 2022 -2021  
OPTICA FAMILIAR EU  
Cifras en Miles de Pesos Colombianos  
OPTICA FAMILIAR EU

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2022	A 31 de diciembre de 2021
	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.340.079</b>	<b>901.411</b>
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	1.340.079	901.411
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	1.340.079	901.411
	<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>870.284</b>	<b>588.598</b>
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	870.284	588.598
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	870.284	588.598
	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>469.795</b>	<b>312.813</b>
	<b>51 GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>417.430</b>	<b>255.547</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	100.694	77.704
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.984	11.431
5105	PRESTACIONES SOCIALES	23.723	17.106
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.698	1.018
5107	GASTOS POR HONORARIOS	16.210	59
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	9.329	11.228
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	24.000	0
5112	SEGUROS	417	357
5113	SERVICIOS	75.473	94.237
5114	GASTOS LEGALES	7.086	2.994
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	50.814	11.552
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	155	0
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	10.040	3.537
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.073	15.073
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	49.975	0
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0	0
5136	OTROS GASTOS	17.759	9.252
	<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>52.364</b>	<b>57.267</b>
	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>1.094</b>	<b>2.641</b>
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	1.094	2.641
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	30	6
4211	RECUPERACIONES	0	2.636
4212	INDEMNIZACIONES	514	0
4214	DIVERSOS	550	0
	<b>53 FINANCIEROS</b>	<b>7.422</b>	<b>7.765</b>
5301	GASTOS FINANCIEROS	7.422	7.765
	<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>46.037</b>	<b>52.143</b>
	<b>55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>17.977</b>	<b>22.682</b>
5505	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	17.977	22.682
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>28.059</b>	<b>29.461</b>

  
VICTOR HERNAN LOPEZ  
Gerente


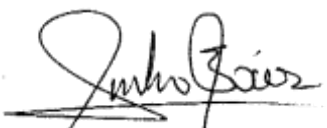
  
SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA  
Contador Público  
TP. No. 148802-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

OPTICA FAMILIAR EU ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)	
CONCEPTO	2022
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>	
Ganancia del período	28.059
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	15.073
Gastos financieros	7.422
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	
(Aumento) en deudores comerciales y otros	-33.433
(Disminuyo) en inventarios	-27.609
(Aumento) en pagos anticipados	0
(Aumento) en proveedores	-45.420
Disminuyo en cuentas por pagar	22.356
Disminuyo en impuestos corrientes por pagar	5.130
Disminuyo en obligaciones laborales	-2.554
Anticipos y avances recibidos	89.872
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>58.896</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>	
Venta propiedad planta y equipo	0
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	0
Aumento Compras de propiedades, planta y equipo	-35.644
Valor recibido por venta de equipos	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-35.644</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>	
Préstamos recibidos	0
Pago de préstamos e intereses	-10.633
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>-10.633</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>12.619</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	25.470
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>38.088</b>


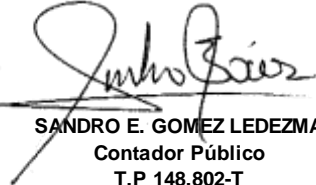
 <b>VICTOR HERNAN LOPEZ</b> REPRESENTANTE LEGAL	 <b>SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA</b> CONTADOR PUBLICO TP 148802-T
--	--



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

OPTICA FAMILIAR E.U.							
Estado de Cambios en el patrimonio 2022-2021							
Información en miles de pesos colombianos							
Concepto	Capital	Utilidades retenidas	Reservas	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldos 2021	6.000	249.268	0	0	29.461	0	284.728
Reclasificación de utilidades		29.461	0		-29.461		0
Utilidades del ejercicio					28.059		28.059
<b>Saldo 2022</b>	<b>6.000</b>	<b>278.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.059</b>	<b>0</b>	<b>312.788</b>

 VICTOR HERNAN LOPEZ Representante Legal	 SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA Contador Público T.P 148.802-T
---	--



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

LA EMPRESA OPTICA FAMILIAR E.U. es una Sociedad Unipersonal, de carácter Privado, organizada bajo la forma de sociedad E.U. del orden nacional, creada mediante documento privado SN del 26 de mayo de 2004, Inscrita en la Cámara de Comercio del Putumayo, cuyo número de Matrícula es 24249-15

El capital social de LA EMPRESA presenta la siguiente distribución:  
VICTOR HERNAN LOPEZ FAJARDO: 100% de participación del capital.

El objeto social de LA EMPRESA es Prestar servicios de salud y comercio al detal de lentes y monturas en la ciudad de Mocoa y el departamento del Putumayo.

#### **MISIÓN:**

Mejorar la calidad visual a través de la corrección de los diferentes problemas visual, Además ofrecer excelentes productos para la corrección de los problemas refractivos, como son: anteojos, lentes de contacto y líquido para el mantenimiento y preservación de estos.

#### **VISIÓN**

Ser una IPS de excelente calidad, con liderazgo y reconocimiento, ocupando un lugar central en el desarrollo de la ciencia y la tecnología del departamento del putumayo.

#### **NOTA # 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Para la identificación, elaboración, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, OPTICA FAMILIAR E.U. Tiene definido un Manual de Políticas Contables con un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, derivada de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo a sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente OPTICA FAMILIAR E.U.

#### **PERIODO DE APLICACIÓN**

La empresa OPTICA FAMILIAR E.U. inició el periodo de transición el 01 de enero de 2016, y le corresponde el periodo de aplicación de NIIF para PYMES a partir del 01 de enero de 2017.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

#### ENERO A DICIEMBRE DE 2021 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVOS

Los activos representan bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de OPTICA FAMILIAR E.U., los cuales pueden ser fuente potencial de generación de beneficios. Dependiendo del uso que se haga de ellos estos pueden generar un resultado representado en utilidades o pérdidas según sea el caso, afectando positiva o negativamente el patrimonio Empresarial. El total de los activos que posee OPTICA FAMILIAR E.U., se cuantifican en **\$554.375.983**

#### ACTIVOS CORRIENTES

Se consideran activos corrientes, aquellos que son susceptibles de convertir en dinero en efectivo en un corto plazo, estos son muy importantes para la empresa porque de su buena gestión o manejo depende la disponibilidad de recursos para el cumplimiento de las obligaciones adquiridas.

#### NOTA # 3 y 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

**1105. CAJA.** Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en caja, con corte a 31 de diciembre de 2022, cuyo saldo es de **\$ 4.393.449**

**1110. BANCOS.** Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en cuentas bancarias de OPTICA FAMILIAR E.U., con corte a 31 de diciembre de 2022, que ascienden al valor de **\$33.694.354** saldos bancarios con sus respectivas conciliaciones Bancarias discriminadas así:

#### Cuentas de ahorros:

<b>CUENTA AHORROS BANCO BBVA</b>	<b>\$7.013.482</b>
----------------------------------	--------------------

#### Cuentas Corrientes:

<b>BANCO BBVA CUENTA CORRIENTE</b>	<b>\$26.680.872</b>
------------------------------------	---------------------

#### NOTA # 5. CUENTAS POR COBRAR

**1301 DEUDORES DEL SISTEMA:** Representa el valor de los derechos ciertos a favor de OPTICA FAMILIAR E.U, originados en el desarrollo de su actividad comercial; a 31 de diciembre de 2022, existe en esta cuenta un valor de **\$421.454.120**

#### NOTA # 6. INVENTARIOS

**1401 MEDICAMENTOS, LENTES Y MONTURAS;** En esta cuenta se registran el valor de los bienes que la empresa tiene disponibles para la venta a 31 de diciembre de 2022, los cuales ascienden a un valor de **\$ 43.159.501**



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DESCRIPCION	VALOR
Medicamentos	4.262.039
Otros Materiales	38.897.462
<b>TOTAL</b>	<b>43.159.501</b>

### ACTIVO NO CORRIENTE

Los Activos no corrientes, son aquellos bienes y derechos, tangibles e intangibles que posee OPTICA FAMILIAR E.U, que por su naturaleza destinación u objetivo, no es posible o no es conveniente convertirlos en dinero en efectivo en el corto plazo. Si bien son importantes para el desarrollo del objetivo social de la empresa, no se puede contar con ellos para obtener liquidez en el futuro inmediato. Los activos no corrientes pertenecientes a este ente económico según las políticas contables están Valorados contablemente de la siguiente manera:

#### **NOTA # 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa los valores iniciales de los bienes de propiedad de la OPTICA FAMILIAR E.U; así como la depreciación de los mismos, en razón de su uso por el paso del tiempo. A 31 de diciembre de 2022 la propiedad planta y equipo está valorada contablemente en **\$110.494.323**; los cuales están representados así:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	34.371.839
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	5.005.959
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	13.316.790,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	2.425.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.015.196,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	5.954.084
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	70.180.651
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	80.655.535
DEPRECIACION ACUMULADA	-103.430.731
<b>TOTAL</b>	<b>110.494.323</b>

### PASIVOS

Los pasivos comprenden el conjunto de cuentas que representan las obligaciones contraídas por OPTICA FAMILIAR E.U. en el giro normal de su actividad económica.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### PASIVO A CORTO PLAZO

Los pasivos corrientes hacen referencia a las obligaciones adquiridas y programadas para pago en el corto plazo (inferior a un año)

**NOTA # 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS** Representa el valor adeudado a entidades financieras y particulares por concepto de préstamos para la financiación de prestación de servicios, de acuerdo con siguiente detalle:

ENTIDAD	VR TOTAL A 31/12/2022
BANCO BBVA	381.541
<b>TOTAL</b>	<b>381.541</b>

### NOTA # 9. PROVEEDORES

**2205 PROVEEDORES NACIONALES:** Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la OPTICA FAMILIAR E.U., en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento del objeto social de la entidad. Con la mayoría de proveedores se trabaja con plazos de 60 días. El saldo por pagar a 31 de diciembre a proveedores es de **\$96.468.156**.

### NOTA # 10. CUENTAS POR PAGAR

**2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** Representa obligaciones, adquiridas por prestación de servicios, honorarios, arrendamientos, servicios públicos y otros, los cuales se encuentran causados y pendientes de pago. A la fecha de corte, esta cuenta registra un valor de **\$51.128.340**

### NOTA # 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

**IMPUESTO DIFERIDO:** En esta cuenta están representados los valores por impuestos diferidos de propiedad planta y equipo. El valor registrado corresponde a **\$ 1.571.000**

#### **IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

Esta cuenta relaciona el valor del impuesto de renta pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2022, por valor de **\$15.108.960**

#### **IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO (IVA)**

Esta cuenta relaciona el valor del IVA pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2022, por valor de **\$2.119.454**

**RETENCIÓN EN LA FUENTE:** En esta cuenta están representados los valores retenidos a proveedores de bienes y servicios a título de renta y reteica. El valor registrado corresponde a **\$4.457.076**





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### **NOTA # 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS:** En esta cuenta se encuentran representados las obligaciones pendientes de pago correspondientes a salarios que se posee, en razón con las relaciones laborales establecidas mediante contratos de este tipo. El valor que registra esta cuenta es de **\$12.948.179**

### **PATRIMONIO.**

El patrimonio de OPTICA FAMILIAR E.U, está constituido por capital social, reserva legal y estatutaria, revalorización del patrimonio, los resultados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio a 31 de diciembre de 2022. Actualmente el Patrimonio de la sociedad está valorado en **\$ 312.788.237**

### **NOTA # 13. CAPITAL SOCIAL**

**APORTES SOCIALES:** A 31 de diciembre de 2022 OPTICA FAMILIAR E.U., tiene aportes sociales por valor de **\$6.000.000**, Aportado por el único socio de la empresa.

### **NOTA #14. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**UTILIDAD DEL EJERCICIO.** Representa el resultado obtenido en el desarrollo de las actividades comercial a diciembre 2022. Por valor de **\$28.059.496**

### **NOTA #15. RESERVAS**

**RESERVAS ESTATUTARIAS:** Registra esta cuenta la reserva legal acorde con los estatutos que se debe realizar de las ganancias generadas hasta el presente corte con un valor acumulado de **\$0**

### **NOTA # 16. GANANCIAS ACUMULADAS**

**GANANCIAS ACUMULADAS.** Representa los resultados obtenidos en ejercicios anteriores; de los cuales no se ha hecho partición de utilidades y hoy representan un valor de **\$279.802.152**

## **AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

### **NOTA # 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Los ingresos por operaciones ordinarias son aquellos que están directamente relacionados con la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. Los ingresos del periodo enero a diciembre de 2022, corresponde a la suma de **\$1.340.079.000**

**NOTA # 18. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS:** Corresponde a las erogaciones que tuvo que realizar el ente económico, para la realización de la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. El valor de los costos de enero a diciembre 2022 corresponde a la suma de **\$ 870.284.398**



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### NOTA # 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos operacionales hacen referencia a aquellos ocasionados en desarrollo de su actividad económica y que se encuentran directamente relacionados con la Administración y funcionamiento legal de la sociedad. En el periodo de enero a diciembre de 2022 se cuantifican en **\$417.430.132**, detallados de acuerdo con lo siguiente:

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	100.694.436
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.983.760
PRESTACIONES SOCIALES	23.722.675
GASTOS POR HONORARIOS	16.209.748
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	9.329.296
SEGUROS	416.500
SERVICIOS	75.473.340
ARRENDAMIENTOS	24.000.000
GASTOS LEGALES	7.085.793
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	50.813.642
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	155.496
GASTOS DE TRANSPORTE	10.040.200
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.072.703
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	49.975.287
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0
OTROS GASTOS	17.758.994
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>417.430.132</b>

### NOTA # 20. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a aquellos que no, aunque no están relacionados directamente con el desarrollo del objeto social, son de obligatoria cancelación para el funcionamiento tales como comisiones bancarias, intereses, gastos bancarios, gastos diversos y extraordinarios. Para el periodo enero a diciembre de 2022 estos gastos ascienden a **\$ 7.421.572**

**SANDRO ESTIVER GOMEZ LEDEZMA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 148802 - T**