

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

NIT. 890.326.698-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Expresado en pesos Colombianos

	NOTA	dic-21	dic-20	Variacion Absoluta	Variac. Relativa
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	\$ 113,234,794.74	\$ 130,839,971.13	\$(17,605,176.39)	(13)
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	294,892,466.30	235,640,458.60	59,052,007.70	25
DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	1,561,861,918.98	1,386,271,091.55	175,580,827.43	13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,969,779,180.02	1,752,751,521.28	217,027,658.74	12
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	760,891,274.10	877,297,680.10	\$(116,406,406.00)	(13)
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	1,439,837,798.60	1,439,837,798.60	-	0
IMPUESTO DIFERIDO					0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,200,729,072.70	2,317,135,478.70	\$(116,406,406.00)	(5)
TOTAL ACTIVO		\$ 4,170,508,252.72	\$ 4,069,886,999.98	\$ 100,621,252.74	2
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE:					
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	5	106,907,908.63	57,794,197.00	49,113,711.63	0
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	6	\$ 256,868,832.00	\$ 163,975,426.00	\$ 92,893,406.00	57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	382,959,996.11	360,589,049.97	22,370,946.14	6
BENEFICIOS DE EMPLEADOS	8	75,359,567.00	85,461,445.00	\$(10,101,878.00)	(12)
OTROS PASIVOS	9	3,466,924.00	24,270,584.00	\$(20,803,660.00)	(10)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		825,563,227.74	692,090,701.97	133,472,525.77	19
TOTAL PASIVO		\$ 825,563,227.74	\$ 692,090,701.97	\$ 133,472,525.77	19
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		\$ 220,000,000.00	\$ 220,000,000.00	\$ -	-
RESERVAS APROPIADAS		110,000,000.00	119,594,046.00	\$(9,594,046.00)	(8)
RESULTADOS DEL PERIODO		442,535,806.71	281,050,779.96	161,485,026.77	57
UTILIDADES ACUMULADAS		2,572,409,219.27	2,757,151,472.06	\$(184,742,262.79)	(7)
TOTAL PATRIMONIO	10	\$ 3,344,945,024.98	\$ 3,377,796,298.01	\$(32,851,273.02)	(1)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 4,170,508,252.72	\$ 4,069,886,999.98	\$ 100,621,252.75	2

ANDRÉS MONTÓYA KRANCO
Representante Legal
C.C.6.134.959

PATRICIA MONTALVO ZERDA
Contador Público
C.C.31.878.433
TP.58855-T

CARMEN YOLANDA ROLDAN DE LA CRUZ
Revisor Fiscal
C.C.31.165.180
TP.30942-T

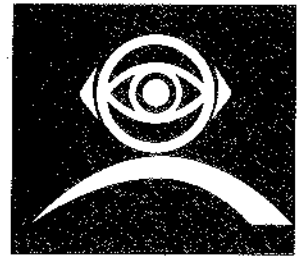
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1




INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


NIT. 890.326.698-1

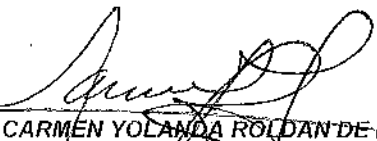
Por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Expresado en pesos Colombianos

	NOTA	dic-21	dic-20	Variacion Absoluta	Variac. Relativa
INGRESOS	11	\$ 3,893,394,131.93	\$ 3,267,978,512.00	\$ 625,415,619.93	19
(-) : COSTO DE VENTA	16	1,675,044,409.00	1,105,519,703.00	569,524,706.00	
TOTAL COSTO DE VENTA		1,675,044,409.00	1,105,519,703.00	569,524,706.00	52
GANANCIA BRUTA		<u>2,218,349,722.93</u>	<u>2,162,458,809.00</u>	<u>55,890,913.93</u>	<u>3</u>
GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	1,576,712,801.22	1,718,883,588.51	-142,170,787.29	-8
GASTOS DE VENTAS	14	166,420,747.00	188,373,048.00	-21,952,301.00	-12
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		<u>475,216,174.71</u>	<u>255,202,172.49</u>	<u>198,061,701.22</u>	<u>78</u>
(+) : OTROS INGRESOS	12	271,185,047.71	309,328,848.50	-38,143,800.79	-12
(-) : OTROS GASTOS	15	95,613,272.84	151,221,050.48	-55,607,777.64	-37
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		\$ <u>650,787,949.58</u>	\$ <u>413,309,970.51</u>	\$ <u>237,477,979.07</u>	<u>57</u>
IMPTO RENTA 32%, 33%,		208,252,143.87	132,259,190.56	75,992,953.30	57
UTILIDAD (PERDIDA) antes de Reservas		\$ <u>442,535,805.71</u>	\$ <u>281,050,779.95</u>	\$ <u>161,485,025.77</u>	<u>57</u>
UTILIDAD NETA		\$ <u>442,535,805.71</u>	\$ <u>281,050,779.95</u>	\$ <u>161,485,025.77</u>	<u>57</u>


ANDRES MONTOYA FRANCO
Representante Legal
C.C.6.134.959


PATRICIA MONTALVO ZERDA
Contador Publico
C.C.31.878.433
TP.58855-T

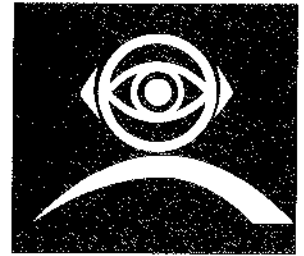

CARMEN YOLANDA ROLDAN DE LA CRUZ
Revisor Fiscal
C.C.31.165.180
TP 30942-T

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS
NIT. 890.326.698-1


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN PESOS

DICIEMBRE DE 2021 - DICIEMBRE DE 2020

Expresado en pesos Colombianos

CONCEPTO	dic-20	AUMENTO	DISMINUCION	dic-21
CAPITAL SOCIAL	\$ 220,000,000.00	0.00	0.00	220,000,000.00
RESERVAS	119,594,046.00	0.00	9,594,046.00	110,000,000.00
REVALORIZACION PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	281,050,779.95	442,535,805.71	281,050,779.95	442,535,805.71
RESULTADOS EJERC. ANTERIORES	2,757,151,472.06	-184,742,252.79	0.00	2,572,409,219.27
SUPEAVIT POR VALORIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	\$ 3,377,796,298.01	257,793,552.92	290,644,825.95	3,344,945,024.98


ANDRES MONTOYA FRANCO
Representante Legal
C.C.6.134.959


PATRICIA MONTALVO ZERDA
Contador Publico
C.C.31.878.433
TP.58855-T


CARMEN YOLANDA ROLDAN DE LA CRUZ
Revisor Fiscal
C.C.31.165.190
TP 30942-T

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE S.A.S.

NIT. 890.326.698-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE DE 2021 - DICIEMBRE DE 2020

EXPRESADO EN PESOS

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Del Ejercicio		(161,485,026)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		184,742,253
Depreciaciones	0	
Resultado De Ejercicios Anteriores	184,742,253	
EFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES		23,257,227

CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES

Aumento en Clientes	175,580,827	100,816,059
Aumento en Proveedores	(92,893,406)	
Aumento en Cuentas Por Pagar	(22,370,946)	
Aumento En Impuesto	0	
Disminución en Obligaciones laborales	19,695,924	
Aumento en Provisión Prestaciones sociales	0	
Disminución En otros Pasivos	20,803,660	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		124,073,286

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento en Inversiones	59,052,008	
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	(116,406,406)	
Aumento en Diferidos	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(57,354,398)


ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento en Obligaciones Financieras	(49,113,712)	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(49,113,712)

DISMINUCIÓN EN EFECTIVO

EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021		17,605,176
EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020		130,839,974
SALDO EN EFECTIVO DICIEMBRE 2021 V/S DICIEMBRE 2020		113,234,795


ANDRES MONTOYA FRANCO
Representante Legal
C.C.6.134.959


PATRICIA MONTALVO ZERDA
Contador Publico
C.C.31.878.433
TP.58855-T


CARMEN YOLANDA ROLDAN DE LA CRUZ
Revisor Fiscal
C.C.31.165.180
TP 30942-T

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

1. ENTE ECONOMICO

La Compañía **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE LTDA.** es una sociedad limitada constituida según escritura pública No 3482 del 2 de noviembre de 1983, en la notaría Quinta de Cali, su objeto social versa sobre la prestación de servicios en consulta exámenes y cirugías de oftalmología. Actividades que se han mantenido en el transcurso del tiempo.

Por Acta No. 33 del 27 de agosto de 2020 Junta De Socios, inscrito en la Cámara de Comercio el 03 de diciembre de 2020 con el No. 18399 del Libro IX, se transformó de **SOCIEDAD LIMITADA** en **SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA** bajo el nombre de **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE S.A.S.**

Posee un capital autorizado de \$500,000.000, representados en 1.000.000 acciones de valor nominal \$500 cada una, con un capital suscrito y pagado de \$220.000.000, representados en 440.000 acciones de valor nominal \$500 todas en poder de los accionistas sin privilegios ni clases. Su domicilio principal está en la ciudad de Santiago de Cali en la A V. 8 Norte No. 23 N - 26, su vigencia es indefinida. Según Acta No. 03 del 15 de junio de 2021, ingresaron a la sociedad, AMONFRAN S.A.S. NIT.901.439.670-9 y SANMOFRA S.A.S. NIT.901.441.889-0, como socios del **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE S.A.S.**

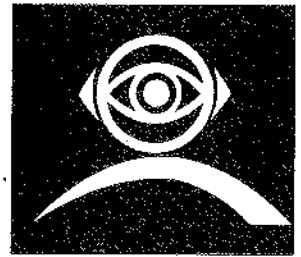
NOMBRE ACCIONISTA	%	ACCIONES SUSCRITAS	ACCIONES PAGADAS	VALOR PAGADO
JAIME MONTOYA PULIDO C.C. 14.962.900	2%	8,800.00	8,800.00	4,400,000.00
ANDRES MONTOYA FRANCO C.C. 6.134.959	20%	88,000.00	88,000.00	44,000,000.00
SANTIAGO MONTOYA FRANCO C.C. 16.536.695	20%	88,000.00	88,000.00	44,000,000.00
AMONFRAN S.A.S. NIT. 901.439.670-9	29%	127,600.00	127,600.00	63,800,000.00
SANMOFRA S.A.S. NIT.901.441.889-0	29%	127,600.00	127,600.00	63,800,000.00
TOTAL	100%	440,000.00	440,000.00	\$ 220,000,000.00

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 Expresados en miles de pesos colombianos

2. EL INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE FUNCIONA BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual el Instituto hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada. Nuestra Institución pertenece al Grupo D2 ante la clasificación que hace la Super Intendencia de Salud.

2.1- Exenciones Aplicadas.

2.1.1 Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Una entidad puede haber establecido un costo atribuido, según PCGA anteriores, para algunos o para todos sus activos y pasivos, midiéndolos a valor razonable a una fecha particular.

Para efectos de la aplicación de las NIIF, las propiedades, planta y equipo relacionados con las edificaciones se optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable.

El valor determinado técnicamente en la Propiedad Planta y Equipo se hace con base en avalúos realizados por peritos independientes tomando como base métodos de comparación de mercado, costo de reposición, de acuerdo con las leyes colombianas cuando lo amerita algún activo en especial de lo contrario se manejan los que se adjudicaron cuando se establecieron las NIIF, y otros valorados a su costo de adquisición.

2.1.2 Arrendamientos

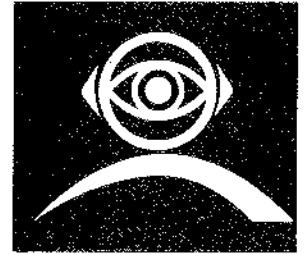
Se incluye el valor del arrendamiento de acuerdo al último contrato vigente.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

NIIF-16

2.1.3 Estimaciones

Las estimaciones relacionadas con provisiones para demandas contra el Instituto reconocidas bajo las normas locales; serán analizadas reconociendo solo aquellas que eran probables al cierre del ejercicio, llevando la contingencia al 100% de la pretensión del demandante según lo estipulado en las políticas.

Las estimaciones relacionadas con vida útil de las edificaciones y deterioro de deudores comerciales se modificarán si no guardan relación con lo exigido por las NIIF.

2.1.4 Clasificación y medición de activos financieros

El Instituto evalúa si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NIIF 9.

La Entidad clasifica y mide los activos financieros basados en hechos y circunstancias existentes a la fecha de transacción de acuerdo al modelo de negocio.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Políticas Contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por El Instituto Ocular de Occidente, para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros. A continuación, presentamos una breve reseña de las más utilizadas:

3.2. Moneda Funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

En caso de efectuar transacciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevaletientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

3.4. Activos financieros

3.4.1 Activos financieros corrientes

Comprenden **INVERSIONES** en certificados de depósito a término (CDT), bonos que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva (tasa real de rentabilidad). Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros. Solo deben reposar en esta cuenta las inversiones referentes al Instituto Ocular de Occidente y si en algún momento en la contabilidad reposan transacciones conjuntas se tendrá en cuenta solo las del Instituto.

3.4.2. Activos financieros no corrientes

La empresa no cuenta con activos financieros no corrientes.

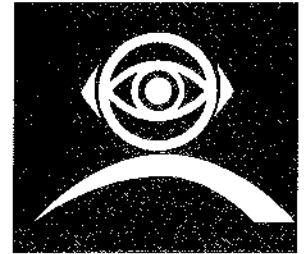
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

3.4.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran (en el caso de las Inversiones Temporales) cuando se liquida y recibe el dinero.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.4.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Para los activos financieros corrientes correspondientes a las inversiones temporales, se evalúa el emisor y su calificación crediticia emitida por entidades externas.

Si se determina que en alguno de los aspectos antes mencionado se evidencia dificultades del emisor, la compañía procede al cálculo del deterioro en forma individual estimando el valor presente de los flujos esperados a recibir del instrumento. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.5. Deudores comerciales y otros deudores

3.5.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los servicios del Instituto Ocular de Occidente a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

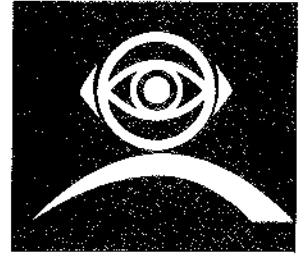
- a. Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o
- b. Valor razonable, INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., considera que todas las ventas de servicios realizadas con períodos inferiores a 60 días son

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal.

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS**, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

En las notas explicativas se revelarán: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los Estados Financieros, y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar.

3.5.2. Deterioro

Al final de cada período sobre el que se informa, **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS**, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Se determinará el 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 180 días.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los Estados Financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

Cuando en periodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS.**, revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

En las notas explicativas se revelará, la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los Estados Financieros

3.6. Inventarios

El Instituto Ocular de Occidente no maneja inventario de insumos para venta, en la Farmacia se realiza un Kardex de los insumos que se requieren para el Quirófano y son registrados en la contabilidad al costo al igual que en el Kardex. El control de estos insumos los hace la Instrumentadora y enfermera jefa y es deber de ellas mantener el stop necesario para cubrir las necesidades del Quirófano.

3.7. Pagos anticipados

Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo, la cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los (12) meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Posteriormente se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor.

Cuando se consuman los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

Cuando la empresa determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el importe no aplicado deberá cargarse a los resultados del período.

En los Estados Financieros se revelará: La determinación de los importes en libros en la fecha sobre la que se informa, los importes significativos incluidos en los resultados por intereses pagados, y los importes de los desembolsos reconocidos durante el período.

3.8. Propiedades, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes asimismo se provee usarlo más de un período contable.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

El Instituto dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

- La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.
- El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.
- Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS. reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS. determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros:

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	30
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo médico científico	10
Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	10

3.9. Arrendamientos

Los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos y se registran al valor del último contrato. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.10 Activos intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

Se reconocerán como activos intangibles solamente aquellos que superen la Base de 50 UVT del año en curso. Todos los demás activos serán reconocidos directamente al Resultado.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS. medirá inicialmente un activo intangible al costo. La empresa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., reconocerá como gasto los desembolsos incurridos en las actividades de desarrollo e investigación de un activo intangible generado internamente.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., medirá los activos intangibles después de su reconocimiento inicial, al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor.

La entidad reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de (5) años.

La entidad reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa, el cual se obtiene distribuyendo el importe depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil.

La empresa iniciará la amortización del activo intangible cuando él, se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para ser usado y finaliza cuando dicho activo se da de baja.

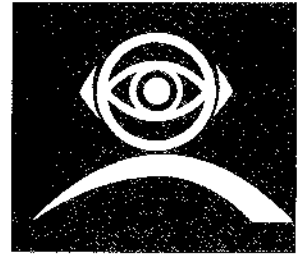
INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS. utilizará como método de amortización, el método lineal, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

La sociedad considerará un valor residual de cero para los activos intangibles. Se dará de baja en cuentas un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del período contable que se informa, en la disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por el uso o disposición del activo.

Se debe revelar para cada clase de activo intangible lo siguiente: las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas, los métodos de amortización utilizados, el importe en libros bruto y cualquier amortización acumulada, tanto al principio como al final de cada período del que se informa, las partidas, en el estado de resultados integral en las que está incluida cualquier amortización de los activos intangibles, el importe de las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultados durante el período, el importe de las reversiones de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultado durante el período.

3.11. Deterioro del valor de los activos no financieros

La sociedad registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable. La entidad reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS, realizará cada 3 años por un concepto técnico, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

La compañía considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

- El valor del mercado ha disminuido, se determinará por el concepto técnico de un experto cada 3 años

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- Cambios en el uso del activo

La entidad deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de depreciación o el valor residual la propiedad, planta y equipo.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., evaluará a la fecha sobre la cual se informan los Estados Financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido. la empresa reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

Se reconocerá una revisión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incremente el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, ya que la valuación indicó que el importe recuperable había excedido el importe en libros.

La entidad revelará para cada activo de propiedad, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información:

- El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.
- La partida o partidas del Estado de Resultados Integral en la que se encuentra incluido el importe de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.

3.12. Obligaciones financieras

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la del mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los

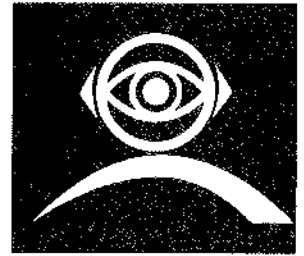
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a (12) meses.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

La entidad revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados. Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

3.13. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS
Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021
Expresados en miles de pesos colombianos

Se miden por el valor acordado con el proveedor. La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS.** medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.

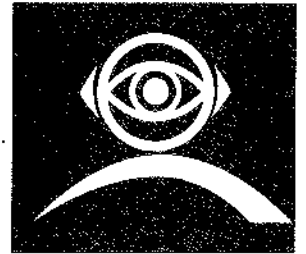
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

OF TALMOLOGÍA AVANZADA

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

3.14. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente y el Impuesto de renta por Autorretención.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el Estado de Situación Financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

La empresa reconocerá: a) un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. (b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. (c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

OF TALMOLOGÍA AVANZADA

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. Se revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

3.15. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la compañía incluyen únicamente beneficios de corto plazo.

3.16. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la compañía.

3.17. Provisiones y contingencias

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS.**, reconocerá una provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del periodo contable.

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!
NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

La entidad reconocerá una provisión contingente cuándo:

- La probabilidad de pérdida es superior al 50%, se constituye provisión por el 100% de la pretensión de la demanda y se revela en las notas a los estados financieros.
- Si la probabilidad de pérdida está entre el 1 % y el 50%, no se constituye provisión y se revela en las notas a los estados financieros.

La entidad medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

La sociedad evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos. (La empresa reconocerá en resultados del período la reversión del descuesto, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos.

INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS., revelará para cada una de las provisiones reconocidas al final del período contable la información siguiente:

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

- Una conciliación que muestre el importe en libros al inicio y al final de período, adiciones realizadas, ajustes de los cambios en la medición del importe descontado, importes cargados contra la provisión, importes no utilizados revertidos.
- Descripción de la naturaleza de la obligación e incertidumbres del importe
- Importe de reembolsos de terceros esperados

3.18. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente. **INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS**, contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

Una entidad revelará en las notas: el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

3.19. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se mide por el valor aprobado.

3.20. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido de los servicios prestado. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.21. Venta de los servicios prestados

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios inherentes al cuidado de la salud visual, se reconocen cuando se presta el servicio al paciente, lo cual ocurre con la atención del mismo en las instalaciones de la Clínica.

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para el sector (45 días).

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

3.22. Prestación de servicios

Corresponde a la prestación de servicios tal como el parqueadero, los baños y las fotocopias. La contraprestación recibida por estos servicios se reconoce directamente como ingreso al momento en que se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

3.23. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Y los generados a través de las Fiducias constituidas

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

por la compañía. La sociedad reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

3.24. Reconocimiento de costos y gastos

El Instituto reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

El Instituto reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

El Instituto optará por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

3.25. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La compañía clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos,

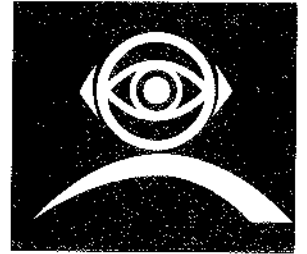
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento entre 180 y más de 360 días son incobrables y se provisiona un 100%.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

4.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

4.3. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas. La proyección se realiza tomando la historia de la compañía en sus impuestos y el resultado de revisiones de las autoridades. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se reconoce solamente hasta el monto que se espera utilizar.

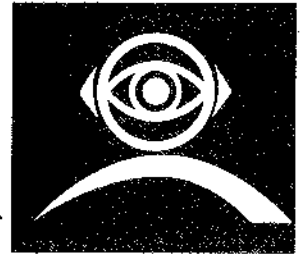
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

a la evolución de la compañía y nuevas normas tributarias, lo que podría implicar una modificación en la determinación del activo por impuesto diferido.

4.4. Las presentes notas a los Estados Financieros son antes de Cierre Fiscal

Los detalles y valores correspondientes a los Estados Financieros por los años 2021 y 2020 son los siguientes:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre esta cuenta refleja el valor del efectivo a diciembre 31 de 2021 y 2020 en caja y bancos una vez realizadas las conciliaciones pertinentes se descompone de la siguiente manera:

<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>		<i>dic-21</i>	<i>dic-20</i>
<i>Caja General</i>		\$ 831,660.00	\$ 1,662,545.00
<i>Banco de Occidente</i>	<i>Cta. Cte.</i>	6,408,377.94	8,660,703.69
<i>Banco Caja Social</i>	<i>Cta. Cte.</i>	100,542,351.32	107,250,912.51
<i>Davivienda</i>	<i>Cta. Ahorros y corriente</i>	5,452,405.48	13,265,809.93
TOTAL DISPONIBLE		\$ 113,234,794.74	\$ 130,839,971.13

2. INVERSIONES FINANCIERAS

<i>INVERSIONES FINANCIERAS</i>		<i>dic-21</i>	<i>dic-20</i>
<i>Certificados</i>		1,439,837,798.60	1,439,837,798.60
<i>Titulos</i>		294,692,466.30	235,640,458.60
TOTAL INVERSIONES		\$ 1,734,530,264.90	\$ 1,675,478,257.20

3. DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

<i>DEUDORES POR OPERACIONES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR</i>		<i>dic-21</i>	<i>dic-20</i>
<i>Clientes Nacionales</i>		\$ 1,208,552,448.00	\$ 999,700,544.68
<i>Anticipos y Avances</i>		7,294,700.00	2,802,220.00
<i>Anticipo Impto y Contribuciones</i>		344,722,059.00	286,371,037.61
<i>Cuentas x Cobrar Trabajadores</i>		2,049,590.00	30,883,007.26
<i>Deudores Varios</i>		4,185,508.00	71,466,667.00
<i>Provision Clientes</i>		-4,952,385.00	-4,952,385.00
TOTAL DEUDORES		\$ 1,561,851,920.00	\$ 1,386,271,091.55

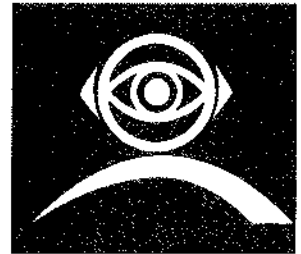
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-21	dic-20
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	\$ 232,762,622.00	\$ 232,762,622.00
Muebles y Enseres	88,171,626.00	88,171,626.00
Equipos	60,779,000.00	60,779,000.00
Equipo Procesamiento de Datos	31,650,865.00	29,950,865.00
Equipo Telecomunicaciones	11,523,456.00	11,523,456.00
Equipo Médico	1,001,668,564.00	985,771,127.00
Equipo Médico Científico AsI	292,140,793.10	292,140,793.10
Flota y Equipo de transporte	195,780,000.00	195,780,000.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,914,476,926.10	1,896,879,489.10
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	\$ -203,365,205.00	\$ -199,484,321.00
Dep. Acum. Equipo Oficina	-66,851,850.00	-66,346,398.00
Dep. Acum. Equipo Computo y Comunicac.	-26,767,086.00	-21,485,766.00
Dep. Acum. Equipo Médico Científico	-825,654,160.00	-728,714,100.00
Dep. Acum. Vehículo	-30,947,351.00	-3,551,224.00
TOTAL DEPREC. ACUMULADA	-1,153,585,652.00	-1,019,581,809.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 760,891,274.10	\$ 877,297,680.10

5. CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-21	dic-20
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Obligaciones Financieras	\$ 106,907,908.63	\$ 57,794,197.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 106,907,908.63	\$ 57,794,197.00

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-21	dic-20
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		
Proveedores Nacionales	\$ 256,868,832.00	\$ 163,975,426.00
TOTAL PROVEEDORES	\$ 256,868,832.00	\$ 163,975,426.00

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-21	dic-20
<i>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</i>		
Honorarios	\$ 177,758,258.00	\$ 111,103,456.00
Arrendamientos por Pagar	6,808,343.00	519,927.00
Costos y Gastos x Pagar	5,745,100.00	7,655,081.00
Otros	52,736,077.97	33,268,113.00
Dividendos o Participaciones por Pagar	45,433,320.56	80,997,892.52
Retención en la Fuente	44,889,000.00	46,627,000.00
Impto Ind. y Cto Retenido	351,000.00	689,000.00
Retención y Aportes Nomina	4,518,601.00	6,414,325.00
Acreedores varios	44,720,295.58	73,314,255.45
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 382,959,996.11	\$ 360,589,049.97

8. BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-21	dic-20
<i>BENEFICIOS DE EMPLEADOS</i>		
Cesantías Consolidadas	\$ 53,113,505.00	\$ 51,514,873.00
Intereses de Cesantías	6,266,962.00	5,998,206.00
Vacaciones x Pagar	15,979,100.00	27,948,366.00
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 75,359,567.00	\$ 85,461,445.00

9. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-21	dic-20
<i>OTROS PASIVOS</i>		
Anticipos y Avances Recibidos	\$ 3,466,924.00	\$ 24,270,584.00
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 3,466,924.00	\$ 24,270,584.00

10. PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Al 31 de diciembre este grupo de cuenta se descompone como sigue:

	dic-21	dic-20
<i>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</i>		
Capital Suscrito y Pagado	\$ 220,000,000.00	\$ 220,000,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 220,000,000.00	\$ 220,000,000.00

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

<i>RESERVAS APROPIADAS</i>		<i>dic-21</i>	<i>dic-20</i>
<i>Reserva Legal</i>	\$	<u>110,000,000.00</u>	\$ <u>119,594,046.00</u>
TOTAL RESERVA LEGAL	\$	<u>110,000,000.00</u>	\$ <u>119,594,046.00</u>
<i>RESULTADOS DEL PERIODO</i>		<i>dic-21</i>	<i>dic-20</i>
<i>Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio</i>	\$	<u>442,535,805.71</u>	\$ <u>281,050,779.95</u>
TOTAL RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	\$	<u>442,535,805.71</u>	\$ <u>281,050,779.95</u>
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>		<i>dic-21</i>	<i>dic-20</i>
<i>Utilidad Ejercios Anteriores</i>	\$	<u>2,572,409,219.27</u>	\$ <u>2,757,151,472.06</u>
TOTAL UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	\$	<u>2,572,409,219.27</u>	\$ <u>2,757,151,472.06</u>

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS
Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021
Expresados en miles de pesos colombianos

11. INGRESOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

INGRESOS	dic-21	dic-20
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		
Consultas	\$ 725,911,991.00	\$ 479,814,312.00
Cirugías	2,466,326,931.00	2,573,123,891.00
Exámenes	242,498,560.00	298,935,206.00
Materiales e Insumos	400,773,077.00	0.00
Medicamentos Pos	6,621,085.00	0.00
Medicamentos no Pos	137,508,975.00	0.00
TOTAL SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	3,979,640,619.00	3,351,873,409.00
DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		
Devoluciones y Glosas	-5,199,322.28	-54,337,468.00
Descuentos Concedidos	-81,047,164.79	-29,557,429.00
TOTAL DEVOLUC. EN VENTAS	-86,246,487.07	-83,894,897.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3,893,394,131.93	\$ 3,267,978,512.00

12. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

OTROS INGRESOS	dic-21	dic-20
FINANCIEROS		
Intereses	\$ 95,875,358.92	\$ 188,726,379.46
Descuentos Comerciales Condicionados	2,127,906.55	0.00
Otros Ingresos Financieros	1,302,820.00	0.00
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	99,306,085.47	188,726,379.46
RECUPERACIONES		
Recuperación Deudas Malas	0.00	1,873,172.00
Reintegro por Otros Costos y Gastos	92,114,631.00	98,036,778.00
TOTAL RECUPERACIONES	92,114,631.00	99,909,950.00

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

INGRESOS EJERC. ANTERIORES

Ingresos de Ejercicios Anteriores	<u>79,476,906.00</u>	<u>8,165,250.67</u>
TOTAL INGRESOS EJERC. ANTERIORES	<u>79,476,906.00</u>	<u>8,165,250.67</u>

OTROS INGRESOS

Por Incapacidades del ISS	236,387.00	12,279,330.00
Sobrantes de Caja	7,088.00	3,357.00
Ajustes al Peso	43,950.24	136,481.37
Otros	0.00	108,100.00
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>287,425.24</u>	<u>12,527,268.37</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES \$	<u>271,185,047.71</u>	<u>\$ 309,328,848.50</u>

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-21	dic-20
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	\$ 560,209,916.00	\$ 590,442,642.00
Horas Extras	9,496,724.00	7,203,966.00
Comisiones	0.00	0.00
Auxilio de Transporte	30,712,385.00	29,841,393.00
Cesantías	55,720,616.00	55,216,698.00
Intereses Sobre Cesantías	6,582,547.00	6,441,588.00
Prima de Servicio	54,409,337.39	54,416,827.00
Vacaciones	27,827,806.00	29,498,297.00
Auxilios	71,280,593.00	99,889,739.00
Bonificaciones	17,516,307.00	14,882,217.00
Dotacion/Suminist. Trabajadores	4,952,886.00	8,217,921.00
Indemnizaciones Laborales	2,760,910.00	1,220,796.00
Capacitacion al Personal	550,000.00	17,363,431.00
Gastos Deportivos y de Recreación	1,200,000.00	3,008,718.00
Aportes ARP	4,428,000.00	4,563,700.00
Aportes ISS y Otras EPS	11,917,012.00	12,271,916.00
Aportes Fondo Pension	73,167,685.00	65,692,376.00
Aportes Caja de Compensacion Familiar	24,171,800.00	25,825,200.00
Aportes ICBF	3,404,800.00	3,830,400.00
Aportes Sena	2,269,900.00	2,553,600.00

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

<i>Gastos Médicos y Drogas</i>	<u>4,612,881.00</u>	<u>6,926,638.00</u>
TOTAL GASTOS PERSONAL	<u>967,192,105.39</u>	<u>1,039,308,063.00</u>
GASTOS HONORARIOS		
<i>Revisoria Fiscal</i>	41,350,000.00	38,266,667.00
<i>Asesoría Jurídica</i>	36,965,608.00	54,005,475.00
<i>Asesoría Financiera</i>	0.00	2,000,000.00
<i>Asesoría Técnica</i>	42,200,177.00	32,584,373.00
<i>Otros Honorarios Médicos</i>	<u>6,161,347.00</u>	<u>26,547,943.00</u>
TOTAL GASTOS HONORARIOS	<u>126,677,132.00</u>	<u>153,404,458.00</u>
GASTOS IMPUESTOS		
<i>Industria y Comercio</i>	20,346,786.97	2,516,513.00
<i>Impuesto al Consumo</i>	0.00	153,393.00
<i>De Vehículos</i>	4,962,050.00	964,420.00
<i>Iva descontable</i>	38,582,599.96	45,895,276.41
<i>Otros</i>	<u>914,359.40</u>	<u>381,329.33</u>
TOTAL GASTOS IMPUESTOS	<u>64,805,796.33</u>	<u>49,910,931.74</u>
GASTOS ARRENDAMIENTOS		
<i>Construcciones y Edificaciones</i>	46,073,302.00	49,005,240.00
<i>Maquinaria y Equipo</i>	470,914.00	668,421.00
<i>Equipo de Oficina</i>	2,441,341.00	774,404.00
<i>Equipo Médico Científico</i>	<u>9,665,168.00</u>	<u>3,495,200.00</u>
TOTAL GASTOS ARRENDAMIENTOS	<u>58,650,725.00</u>	<u>53,943,265.00</u>
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
<i>Afiliaciones - Suscripciones</i>	<u>1,656,404.00</u>	<u>1,705,202.00</u>
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	<u>1,656,404.00</u>	<u>1,705,202.00</u>
GASTO SEGUROS		
<i>Cumplimiento</i>	847,009.00	0.00
<i>Vida Colectiva</i>	2,785,920.00	2,733,120.00
<i>Incendio</i>	7,498,654.16	2,184,290.00
<i>Sustracción y Hurto</i>	9,133,946.00	0.00
<i>Flota y Equipo de Transporte</i>	28,094,604.00	2,866,213.00
<i>Responsab. Civil / Extracontractual</i>	0.00	10,562,870.00
<i>Obligatorio Accidente de Tránsito</i>	<u>743,850.00</u>	<u>1,301,124.00</u>
TOTAL GASTOS SEGUROS	<u>49,103,983.16</u>	<u>19,647,617.00</u>

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

GASTOS SERVICIOS

Aseo y Vigilancia	23,722,006.66	25,382,042.91
Asistencia Técnica	12,233,818.00	13,114,520.00
Procesamiento Electrónico de Datos	5,341,056.00	2,149,250.00
Acueducto y Alcantarillado	5,335,062.52	2,384,629.00
Energía Eléctrica	22,929,286.93	24,092,549.87
Teléfono	15,718,372.03	19,122,973.31
Fax y Telex	188,448.00	29,400.00
Transporte, Fletes y Acarreos	632,697.00	1,928,786.00
Gas	1,753,656.00	432,586.00
Fumigación	510,000.00	310,000.00
Servicios Administrativos	0.00	28,400,137.00
TOTAL GASTOS SERVICIOS	88,364,403.14	117,346,874.09

GASTOS LEGALES

Notariales	2,380.00	997,917.00
Registro Mercantil	2,018,750.00	2,143,500.00
Tramites y Licencias	527,400.00	992,900.00
Otros	1,569,246.22	245,500.00
TOTAL GASTOS LEGALES	4,117,776.22	4,379,817.00

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Construcciones y Edificaciones	1,765,000.00	17,810,660.00
Maquinaria y Equipo	19,443,524.00	27,929,451.00
Equipo de Oficina	12,317,085.53	25,083,676.00
Equipo Computac. Comunicación	21,919,850.06	15,818,253.00
Equipo Médico Científico	9,702,607.00	26,248,615.00
Flota y Equipo de Transporte	1,282,554.00	12,193,645.00
Acueducto, Plantas y Redes	0.00	91,572.00
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	66,430,620.59	125,175,872.00

ADECUACION E INSTALACION

Instalaciones Eléctricas	363,264.00	2,921,126.00
Reparaciones Locativas	32,413,950.26	58,936,874.00
Otros	1,052,569.00	3,600,000.00
TOTAL ADECUACION E INSTALACION	33,829,783.26	65,458,000.00

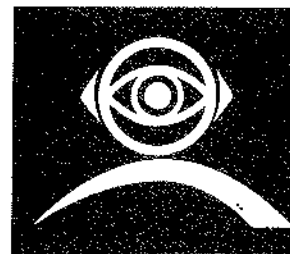
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OFTALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

GASTOS DE VIAJE

Pasajes Aereos	225,650.00	0.00
Pasajes Terrestres	0.00	235,000.00
Otros	0.00	500,000.00
TOTAL GASTOS DE VIAJE	225,650.00	735,000.00

GASTO DEPRECIACIONES

Dep. Maquinaria y Equipo	3,880,884.00	3,736,582.00
Dep. Equipo de Oficina	505,452.00	505,452.00
Dep. Equipo de Computo y Comunicac.	5,281,320.00	4,578,192.00
Equipo médico científico	0.00	0.00
Dep. Flota y Equipo de Transporte	29,886,684.00	3,551,224.00
TOTAL GASTO DEPRECIACIONES	39,554,340.00	12,371,450.00

GASTOS DIVERSOS

Gastos Representac. Y Relac. Publicas	2,294,110.00	2,327,893.00
Elementos Aseo y Cafeteria	21,348,597.31	22,733,631.68
Utiles de Oficina y Papeleria	14,968,971.82	14,819,540.00
Combustibles y Lubricantes	22,160,845.00	19,607,804.00
Taxis y Buses	2,041,829.00	2,049,950.00
Estampillas	0.00	2,829,916.00
Casino y Restaurane	8,529,917.00	7,253,025.00
Parqueadero	14,933.00	2,405,538.00
Otros-Festividades	4,744,879.00	1,469,741.00
TOTAL GASTOS DIVERSOS	76,104,082.13	75,497,038.68

TOTAL GASTOS

OPERACIONALES ADMON

\$	1,576,712,801.22	\$	1,718,883,588.51
----	------------------	----	------------------

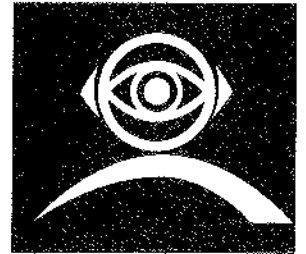
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

14. GASTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

<i>GASTOS DE VENTAS</i>	<i>dic-21</i>	<i>dic-20</i>
GASTOS DE PERSONAL		
<i>Comisiones</i>	59,974,204.00	62,616,793.00
<i>Dotación</i>	2,495,000.00	0.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	<u>62,469,204.00</u>	<u>62,616,793.00</u>
SERVICIOS		
<i>Propaganda y Publicidad</i>	7,028,513.00	5,479,270.00
TOTAL SERVICIOS	<u>7,028,513.00</u>	<u>5,479,270.00</u>
DEPRECIACIONES		
<i>Equipo de Computación y Comunicación</i>	0.00	364,475.00
<i>Equipo médico científico</i>	94,449,503.00	117,426,159.00
TOTAL DEPRECIACIONES	<u>94,449,503.00</u>	<u>117,790,634.00</u>
DIVERSOS		
<i>Gastos de Representación</i>	2,473,527.00	2,486,351.00
TOTAL DIVERSOS	<u>2,473,527.00</u>	<u>2,486,351.00</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	<u>\$ 166,420,747.00</u>	<u>\$ 188,373,048.00</u>

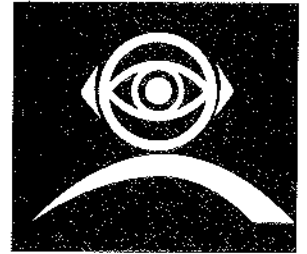
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS

Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

15. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

OTROS GASTOS	dic-21	dic-20
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Bancarios (Chequeras, portes)	3,987,041.61	3,067,374.77
Comisiones	14,273,156.84	5,830,372.56
Intereses	20,047,759.34	16,337,032.53
Gastos en Negociación Certif de Cambio	3,131,387.67	54,962,433.41
Descuentos Comerciales Condicionados	7,925,594.00	46,423,354.00
Impuestos 4/1000	16,877,085.38	15,767,894.81
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>66,242,024.84</u>	<u>142,388,462.08</u>
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	\$ 9,416,646.68	\$ 120,000.00
Otros	\$ 7,253,886.00	\$ 5,799,498.40
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	<u>16,670,532.68</u>	<u>5,919,498.40</u>
GASTOS DIVERSOS		
Impuestos asumidos	\$ 0.00	\$ 0.00
Multas, sanciones y Litigios	9,990,436.00	610,000.00
Donaciones	2,039,910.00	2,277,070.00
Otros	670,369.32	26,020.00
TOTAL GASTOS DIVERSOS	<u>12,700,715.32</u>	<u>2,913,090.00</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>\$ 95,613,272.84</u>	<u>\$ 151,221,050.48</u>

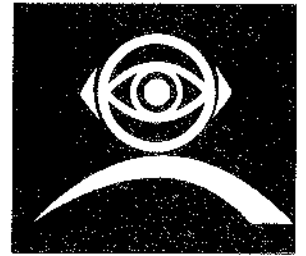
Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia

CLÍNICA OCULAR DE OCCIDENTE

¡OF TALMOLOGÍA AVANZADA!

NIT. 890.326.698-1



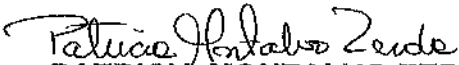
INSTITUTO OCULAR DE OCCIDENTE SAS
Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de
diciembre de 2021
Expresados en miles de pesos colombianos

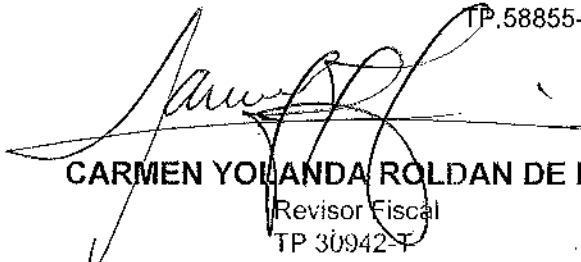
16. COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

COMPRAS	dic-21	dic-20
<i>Compra Mercancia Nacional</i>	\$ <u>1,675,044,409.00</u>	\$ <u>1,105,519,703.00</u>
TOTAL COMPRAS	\$ <u>1,675,044,409.00</u>	\$ <u>1,105,519,703.00</u>


ANDRES MONTOYA FRANCO
Representante Legal


PATRICIA MONTALVO ZERDA
Contador Publico
TP.58855-T


CARMEN YOLANDA ROLDAN DE LA CRUZ
Revisor Fiscal
TP 30942-T

Cuide sus ojos, de ellos depende usted y su familia

Avenida 8a. Norte # 23 N - 26 PBX: 661 6311 Cali - Colombia