
GRUPO OPTICO DEL CARIBE RUEDA SAS

Nit. 900.947.289



CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS

Sede Principal
En la Ciudad de Barranquilla - Atlantico - Colombia





ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Diciembre 31

Nit. 900.947.289-0

Expresado en peso Colombiano

ACTIVO	Notas	2023	2022	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
Activo Corriente:					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	23,959,124.09	30,068,968.87	(6,109,844.78)	-20.32%
Inversiones	7	155,694.00	155,694.00	.00	100.00%
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras	8	190,104,312.11	167,090,972.03	23,013,340.08	13.77%
Inventarios	9	432,497,729.53	407,038,361.28	25,459,368.25	6.25%
Total Activo Corriente		646,716,859.73	604,353,996.18	42,362,863.55	99.71%
Activo no Corriente:					
Propiedad, Planta y Equipo	10	268,060,980.00	275,864,070.00	(7,803,090.00)	-2.83%
A DI Otros Activos		0.00	0.00	.00	0.00%
Total Activo no Corriente		268,060,980.00	275,864,070.00	-7,803,090.00	-2.83%
TOTAL ACTIVO		914,777,839.73	880,218,066.18	34,559,773.55	3.93%
PASIVO					
		2023	2022	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
Pasivo Corriente:					
Obligaciones Financieras	11	74,073,541.15	179,002,421.36	(104,928,880.21)	-58.62%
Proveedores	12	151,275,478.96	177,323,886.75	(26,048,407.79)	-14.69%
Cuentas por pagar	13	990,000.00	38,940,953.00	(37,950,953.00)	-97.46%
Pasivos por Impuestos Corrientes	14	23,956,000.00	39,181,525.47	(15,225,525.47)	-38.86%
Pasivos por Beneficios a Empleados	15	15,710,196.95	13,679,645.52	2,030,551.43	14.84%
Otros Pasivos	16	16,324,550.00	11,236,225.37	5,088,324.63	0.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		282,329,767.05	459,364,657.47	-177,034,890.42	-194.78%
Pasivo no Corriente					
Obligaciones Financieras	11	260,987,662.01	84,975,531.70	176,012,130.31	0.00%
Total Pasivo no Corriente		260,987,662.01	84,975,531.70	176,012,130.31	0.00%
TOTAL PASIVO		543,317,429.06	544,340,189.17	-1,022,760.11	-0.19%
PATRIMONIO					
		2023	2022	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
Patrimonio					
Capital Suscrito y Pagado	17	50,000,000.00	50,000,000.00	.00	0.00%
Reserva Legal	17	19,593,991.52	15,633,821.71	3,960,169.81	25.33%
Revalorizacion del Patrimonio	17	41,850,000.00	41,850,000.00	.00	0.00%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	17	224,433,885.48	188,792,357.15	35,641,528.32	18.88%
Excedentes del Ejercicio	17	35,582,533.66	39,601,698.14	(4,019,164.48)	-10.15%
TOTAL PATRIMONIO		371,460,410.66	335,877,877.00	35,582,533.66	34.06%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		914,777,839.73	880,218,066.17	34,559,773.55	3.93%

Luis Guillermo Perez Nieto
Representante Legal

Ana Milena Lascano Vargas
Contadora
TP 161527-T



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A Diciembre 31

Nit. 900.947.289-0

Expresado en peso Colombiano

DETALLE	Notas	2023	2022	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
Ingresos por Actividades Ordinarias					
Examen Optometrico, monturas, lentes y otros	18	1,188,842,000.00	1,130,550,189.62	58,291,810.38	5.16%
Total Ingresos Operacionales		1,188,842,000.00	1,130,550,189.62	58,291,810.38	105.16%
Menos: Costo de Ventas	19	574,100,488.18	617,038,508.00	(42,938,019.82)	-6.96%
Utilidad Brutos		614,741,511.82	513,511,681.62	101,229,830.20	19.71%
Menos: Gastos Operacionales de Administracion					
De Administraci3n y Operacionales	20	488,771,858.27	408,120,324.27	80,651,534.00	19.76%
Total Gastos Operacionales		488,771,858.27	408,120,324.27	80,651,534.00	0.00%
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022					
Utilidad Operacional		125,969,653.55	105,391,357.35	20,578,296.20	19.53%
Mas: Ingresos no Operacionales					
Financieros	18	7,841.91	2,072.72	5,769.19	100.00%
Recuperaciones de Costos y Gastos	18	0.00	6,621,957.50	(6,621,957.50)	0.00%
Otros	18	0.00	0.00	0.00	0.00%
Total Ingresos no Operacionales		7,841.91	6,624,030.22	(6,616,188.31)	0.00%
Menos: Gastos no Operacionales					
Financieros	21	69,497,961.80	42,322,689.43	27,175,272.37	64.21%
Gastos Diversos	21	0.00	0.00	0.00	0.00%
Total Gastos no Operacionales		69,497,961.80	42,322,689.43	27,175,272.37	0.00%
Utilidad Antes de Impuestos		56,479,533.66	69,692,698.14	(13,213,164.48)	-18.96%
Menos: Provisi3n Imporenta	22	20,897,000.00	30,091,000.00	(9,194,000.00)	-30.55%
Resultados del Ejercicio		35,582,533.66	39,601,698.14	(4,019,164.48)	-10.15%

Las notas hacen parte integral de los Estados financieros

Luis Guillermo Perez Nieto
Representante Legal

Ana Milena Lascano Vargas
Contadora
TP 161527-T



GRUPO OPTICO DEL CARIBE RUEDA SAS
 NIT: 900.947.289-0
 BARRANQUILLA-ATLANTICO
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A DICIEMBRE 31 DE 2023
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
 VIGILADO SUPERSALUD

Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023

Evento	Capital	Reservas Obligatorias	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Acumulados	Total
	Capital Suscrito Y Pagado	Reservas Legal		Utilidad del presente Ejercicio	Utilidades o excedentes Acumulados	Patrimonio Neto
Saldo al inicio del periodo	\$50,000,000.00	\$15,633,821.71	\$41,850,000.00	\$39,601,698.14	\$188,792,357.15	\$335,877,877.00
Aumento en utilidades presente Ejercicio A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$35,582,533.66	\$0.00	\$35,582,533.66
Distribucion de utilidades presente Ejercicio	\$0.00	\$0.00	\$0.00		\$0.00	\$0.00
Traslado Reserva Legal	\$0.00	\$3,960,169.81	\$0.00	\$0.00	(\$3,960,169.81)	\$0.00
Traslado de Utilidades del Ejercicio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	(\$39,601,698.14)	\$39,601,698.14	\$0.00
Gasto Impuesto	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Saldo al Final del periodo	\$50,000,000.00	\$19,593,991.52	\$41,850,000.00	\$35,582,533.66	\$224,433,885.48	\$371,460,410.66

Las notas hacen parte integral de los Estados financieros

Luis Guillermo Perez Nieto
 Representante Legal

ANA MILENA LASCANO VARGAS
 CONTADOR
 C.C. 1.044.424.188
 TP 161527-T

GRUPO OPTICO DEL CARIBE RUEDA SAS
 NIT: 900.947.289-0
BARRANQUILLA-ATLANTICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Perido comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 de:
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	2,023
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	35,582,533.66
Mas o (Menos) PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO	
Depreciación de Activos Fijos	6,582,569.78
Amortizaciones	0.00
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	42,165,103.44
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
Cuentas por cobrar	-23,013,340.08
Inversiones	0.00
Inventario	-25,459,368.25
Pasivos Comerciales y otras cuentas por pagar	-7,083,889.31
Beneficios a Empleados	-2,030,551.43
Impuestos por Pagar	15,225,525.47
Otros Pasivos	-5,088,324.63
FUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-5,284,844.78
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
Propiedad Planta y Equipo	-825,000.00
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	-825,000.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
	0.00
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0.00
VARIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-6,109,844.78
EFECTIVO NETO 2022-12-31	30,068,968.87
EFECTIVO NETO 2023-12-31	23,959,124.09
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	23,959,124.09

Las notas hacen parte integral de los Estados financieros



Luis Guillermo Perez Nieto
Representante Legal



ANA MILENA LASCANO VARGAS
CONTADOR
C.C. 1.044.424.188
TP 161527-T

GRUPO OPTICO DEL CARIBE RUEDA S.A.S
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2023-2022

NOTA: 1- ENTE ECONOMICO

La sociedad **GRUPO OPTICO DEL CARIBE RUEDA S.A.S**, es una entidad privada, con domicilio principal en la Calle 72 No. 45 – 12 de la ciudad de Barranquilla. Se constituyó mediante Documento Privado el 25 de agosto de 2015 en Barranquilla, inscrita en la Cámara de Comercio de esa ciudad el 26 de enero de 2016 bajo el No. 300.232 del Libro IX. El término de duración establecido en los estatutos es indefinido.

La sociedad tiene por objeto principal, 1- La comercialización, venta al por mayor y detal, distribución y fabricación de gafas correctivas o de sol, monturas, lentes de contacto, líquidos limpiadores, desinfectantes e implementos o cualquier otros aditivos o accesorios, para los mismos. 2- Servicio de consultas de Optometría y óptica prestadas por especialistas a pacientes que requieran trabajos de refracción adaptación de anteojos y lentes de contacto, compra y venta de toda clase de productos relacionados con el ramo de la óptica y demás actividades relacionados con el ramo.

NOTA: 2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan presentan los activos, pasivos, patrimonio y resultados de la compañía. Estos estados financieros fueron puestos a consideración de la Asamblea de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de utilidades y otras apropiaciones.

a)-Periodo Contable

De acuerdo con los estatutos y las leyes en Colombia, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b)- Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Sociedad es el peso colombiano.

c)- Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto, se entiende como activo o pasivo corriente, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un corto plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corriente.

d)- Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operaciones materiales cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTA: 3- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLE.

La contabilidad y los estados financieros de la sociedad correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2014.

NOTA: 4 -RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la sociedad ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 3:

a)- Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos, depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo incluyen las inversiones a corto plazo y de gran liquidez, cuyo vencimiento próximo tenga las mismas condiciones o ventajas que una cuenta de ahorro.

La compañía llevará sus registros contables en moneda funcional representada en por el Peso Colombiano \$ COP.

b)- Instrumentos Financieros

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.

Esta política será aplicada para las transacciones clasificadas como cuentas por cobrar, originadas de la prestación de servicios contemplados en el objeto social de la compañía, por crédito otorgados a clientes o terceros o cualquier otra actividad que esté dentro de su alcance. Posteriormente, se medirán al costo amortizado bajo el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informan, los valores en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales, servicios recibidos y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores nacionales o extranjeros de cualquier naturaleza, retenciones en la fuente, las remuneraciones del personal, vacaciones devengadas y otras acreencias laborales.

Obligaciones Financieras.

Las obligaciones financieras se registran por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valorizan a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a la cuenta de resultados a lo largo del periodo del pasivo.

Las deudas financieras se presentan como pasivo no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

c)- Propiedades, Planta y equipos

Se contabilizan al costo de adquisición. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, aplicando el costo ajustado las tasas de depreciación de acuerdo con la vida útil estimada de los activos.

Las construcciones y edificaciones que adquiera la sociedad se registran inicialmente al precio de adquisición, mas todos aquellos costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia y se reconocerá posteriormente al modelo del costo amortizado.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas:

Clase de Activo	Vida Útil
Edificaciones	20 años
Equipos de Cómputos	5 años
Muebles y Enseres	5 años
Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Intangibles	5 años

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan al gasto del periodo.

d)- Inventarios

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos. Los inventarios son activos corrientes.

Los inventarios son activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o,
- En forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

El costo de los inventarios (costo de adquisición) comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades

fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y las partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

De acuerdo al párrafo 13.4 de las NIIF para pymes, la entidad deberá medir los inventarios al menor importe entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

En cuanto a los componentes del costo, la entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

e)- Impuestos corrientes e impuestos diferidos

El impuesto sobre la renta por pagar, se determina con base en estimaciones, por el procedimiento de depuración de la renta contable con la renta fiscal, complementada con la aplicación de los conceptos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y las normas tributarias de carácter general establecidas en el Estatuto Tributario. La tarifa vigente para este tipo de sociedad para el año 2023 es del 35%.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en los libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobadas y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que pueda compensar dichas diferencias.

f)- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociados usualmente a la propiedad. Las ventas se reconocen en función del precio de venta fijado, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta. Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

NOTA: 5- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se presentaron.

NOTA: 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los fondos en efectivo, cajas menores y los saldos disponibles en las cuentas bancarias nacionales.

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
ACTIVOS			
EFFECTIVO EQUIVALENTES A EFECTIVO			
	CAJA GENERAL	15,852,430.00	5,976,735.50
	BANCOS MONEDA NACIONAL	8,106,694.09	24,092,233.37
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		23,959,124.09	30,068,968.87

Los dineros son depositados en las respectivas cuentas bancarias en entidades del sistema financiero, implementándose los controles internos necesarios e inherentes a este tipo de cuenta, llevándose mes a mes las conciliaciones de estos que nos permiten detectar fallas, errores u omisiones. Las cuentas bancarias no presentan embargos ni restricciones.

NOTA: 7- INVERSIONES

Las inversiones están representadas por los siguientes rubros y corresponden a ahorros en cooperativas:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
ACTIVOS			
INVERSIONES			
	OTRAS INVERSIONES	155,694.00	155,694.00
TOTAL INVERSIONES		155,694.00	155,694.00

NOTA: 8- CUENTAS COMERCIALES Y OTAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores lo conforman en gran parte las cuentas por cobrar a clientes y los anticipos de impuestos, conformado por:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	565,998.00	758,500.00
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0.00	1,236,000.00
	PRESTAMOS A ACCIONISTAS	163,140,210.12	147,984,516.12
	PRESTAMOS TRABAJADORES	0.00	0.00
	ANTICIPO DE IMPUESTOS	26,398,103.99	17,111,955.91
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		190,104,312.11	167,090,972.03

NOTA: 9- INVENTARIOS

Representa los saldos de la mercancía no fabricada por la empresa disponible para la venta a dic 31

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
INVENTARIOS			
	MONTURAS Y PRODUCTOS OFTALMICOS	432,497,729.53	407,038,361.28
TOTAL INVENTARIOS		432,497,729.53	407,038,361.28

NOTA: 10- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los activos fijos dic 31 estaban conformado por:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	38,298,361.00	38,298,361.00
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTO	34,520,530.00	33,695,530.00
	MAQUINARIA Y EQUIPO- EQUIPOS MEDICOS	301,129,000.00	301,129,000.00
	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	41,680,000.00	41,680,000.00
	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-147,566,911.00	-138,938,821.00
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		268,060,980.00	275,864,070.00

NOTA: 11- PASIVOS FINANCIEROS

Las obligaciones con los bancos nacionales dic 31 estaban conformado por:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
PASIVOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
	BANCOS NACIONALES-CARTERA ORDINARIA	335,061,203.16	263,977,953.06
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		335,061,203.16	263,977,953.06

NOTA: 12- PROVEEDORES NACIONALES

Los saldos con proveedores nacionales dic 31 estaban conformado por:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES			
	PROVEEDORES NACIONALES	151,275,478.96	177,323,886.75
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		151,275,478.96	177,323,886.75

NOTA: 13- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Los saldos a dic 31 estaban conformado por:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR			
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	990,000.00	38,940,953.00
TOTAL OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR		990,000.00	38,940,953.00

NOTA: 14- IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos por pagar de impuestos a 31 de diciembre los siguientes:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
	RETENCION EN LA FUENTE	1,187,000.00	1,389,000.00
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	20,897,000.00	30,091,000.00
	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,872,000.00	2,262,000.00
	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0.00	5,439,525.47
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		23,956,000.00	39,181,525.47

NOTA: 15- PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Corresponde a saldos por Salarios, prestaciones sociales y los aportes a la seguridad social:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
	CESANTIAS	10,786,336.56	7,060,519.27
	INTERESES DE CESANTIAS	1,294,360.39	729,675.25
	VACACIONES	0.00	3,174,751.00
	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3,629,500.00	2,714,700.00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		15,710,196.95	13,679,645.52

NOTA: 16- OTROS PASIVOS

Corresponde anticipos recibidos por clientes para ejecución de trabajos optométricos.

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
	ANTICIPOS CLIENTES POR TRABAJOS POR EJECUTAR	16,324,550.00	11,236,225.37
		0.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		16,324,550.00	11,236,225.37
TOTAL PASIVOS		543,317,429.06	544,340,189.17

NOTA: 17- PATRIMONIO**- Capital Social.**

El capital social de la compañía es de \$ 50.000.000, dividido en 400,00 acciones de un valor nominal de \$ 125.000,00 cada una.

- Reserva Legal

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio, el 10% de las utilidades netas debe apropiarse para reserva legal, hasta completar el 50% del Capital Social. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede ser utilizada para absorber perdidas. Son de libre disponibilidad para los socios los saldos de la reserva cuando excedan el 50% del capital.

Las acciones de **GRUPO OPTICO DEL CARIBE RUEDA S.A.S**, a 31 de diciembre de 2020, están conformadas de la siguiente manera.

Socios	C.C.	% Partic.	No. Acciones	Valor Total
Katheryn Rueda Martínez	1.045.732.233	20%	80	\$ 10.000.000
Luis Guillermo Pérez Nieto	1.140.887.317	80%	320	\$ 40.000.000
Total		100%	400	\$ 50.000.000

El Patrimonio de la sociedad **GRUPO OPTICO DEL CARIBE RUEDA S.A.S.** a diciembre 31 de 2023 está conformado por:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
	CAPITAL AUTORIZADO, SUCRITO Y PAGADO	50,000,000.00	50,000,000.00
	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	19,593,991.52	15,633,821.71
	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	41,850,000.00	41,850,000.00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	35,582,533.66	39,601,698.14
	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	224,433,885.48	188,792,357.15
TOTAL PATRIMONIO		371,460,410.66	335,877,877.00

NOTA: 18- INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el año generado por la actividad principal fueron:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
INGRESOS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	COMERCIO AL POR MENOR DE PRODUCTOS OFTALMICOS	1,199,055,000.00	1,237,616,148.41
	DEVOLUCIONES EN VENTAS	10,213,000.00	12,999,427.79
TOTAL INGRESOS POR MARGEN DE DISTRIBUCION DE COMBUSTIBLES		1,188,842,000.00	1,224,616,720.62

OTROS INGRESOS			
NO OPERACIONALES			
	INTERESES	7,841.91	179,810.48
	RECUPERACIONES DE COSTOS Y GASTOS	0.00	10,419,987.80
	OTROS INGRESOS	0.00	0.00
TOTAL NO OPERACIONALES		7,841.91	10,599,798.28
TOTAL INGRESOS		1,188,849,841.91	1,235,216,518.90

NOTA: 19 COSTOS

El costo de venta comprende el juego de inventario conformado por el inventario inicial más las compras del periodo menos el inventario final:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
COSTOS			
COSTOS DE VENTAS			
	COSTO DE MCIA S VENDIAS Y/O SERVICIOS PRESTADOS	574,100,488.18	621,734,100.00
TOTAL COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		574,100,488.18	621,734,100.00

NOTA: 20- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración están conformados por los siguientes rubros:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.			
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	270,430,796.30	217,718,217.86
	GASTOS POR HONORARIOS	17,539,000.00	21,375,000.00
	GASTOS POR IMPUESTOS	13,467,000.00	14,913,615.81
	ARRENDAMIENTOS	115,678,001.48	116,092,419.00
	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0.00	3,887,528.00
	SEGUROS	1,032,900.00	2,445,243.00
	SERVICIOS	17,875,070.70	21,565,959.06
	GASTOS LEGALES	2,457,400.00	2,561,800.00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,778,760.83	3,091,484.00
	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6,582,569.78	17,256,180.00
	OTROS GASTOS	32,930,359.18	49,475,255.54
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	488,771,858.27	470,382,702.27

NOTA: 21- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros durante el año fueron los siguientes:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
GASTOS FINANCIEROS			
	COMISIONES	22,088,511.48	22,474,742.19
	GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	4,704,411.27	4,689,534.44
	INTERESES	41,201,170.97	35,961,777.29
	OTROS GASTOS BANCARIOS	1,503,868.08	4,841,439.09
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	69,497,961.80	67,967,493.01

NOTA: 21- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

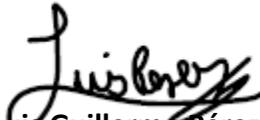
Corresponde a la provisión del impuesto de renta del periodo.

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20,897,000.00	26,296,278.26
	TOTAL IMP. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20,897,000.00	26,296,278.26

NOTA: 22- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados de las operaciones del ejercicio son los siguientes:

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,023	2,022
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS			
	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	35,582,533.66	48,835,945.35
	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	35,582,533.66	48,835,945.35


Luis Guillermo Pérez Nieto
 Representante Legal


Ana Milena Lascano Vargas
 Contador Público
 T.P. No. 161527-T