



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CLINICA DE OJOS SANTA LUCIA S.A.S.**
Ciudad

De conformidad con el artículo 37 de la Ley 222/1995, nos permitimos certificar que hemos preparado los Estados Financieros básicos: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y sus correspondientes notas explicativas, a 31 de Diciembre de 2023 comparativos con los del año 2022 de la **CLINICA DE OJOS SANTA LUCIA S.A.S.**, con base en las normas contables vigentes aplicables al Grupo 2 denominadas NIIF-Pymes, conforme a los Decretos 2420 y 2496 de 2015, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y que además:

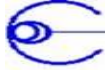
1. Las Cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de la contabilidad que se llevan en la empresa.
2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada con respecto a que todos los hechos económicos de la sociedad han sido reconocidos y registrados contablemente.
3. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
4. Aseguramos que los Activos y Pasivos del Ente económico existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
5. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probablemente obligaciones económicas futuras, obtenidas a cargo de la sociedad en la fecha de corte.
6. Hasta donde tenemos conocimiento, no se han presentado irregularidades que comprometan a miembros de la administración o a empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
7. No ha habido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros; los hechos posteriores de importancia han quedado revelados en las notas de los mismos.

Dado en Neiva, a los doce (12) días del mes de Marzo del año dos mil veinticuatro (2024).

BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente

ALBA DENIS MUÑOZ TRUJILLO
Contadora Pública T.P.39.346 -T





Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS
SANTA LUCIA

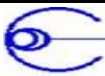
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 y DE 2.022
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

ACTIVOS	NOTA	ANO 2023	ANO 2022	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3a	1.268.008,72	1.083.371,28	184.637,44	17,04
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	3b	86.399.578,17	126.342.312,72	- 39.942.734,55	- 31,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		87.667.586,89	127.425.684,00	- 39.758.097,11	- 31,20
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
EQUIPOS DE OFICINA	3c	58.207.465,00	58.207.465,00	-	-
EQUIPOS DE COMPUTACION		37.126.526,00	37.126.526,00	-	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		469.889.146,00	469.889.146,00	-	-
MENOS: DEPRECIACION ACUM.		- 403.326.529,00	- 403.326.529,00	-	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		161.896.608,00	161.896.608,00	-	-
TOTAL ACTIVO		249.564.194,89	289.322.292,00	- 39.758.097,11	- 13,74
PASIVOS					
CORRIENTE					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO	4a	3.630.566,28	10.804.068,00	- 7.173.501,72	- 66,40
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	4b	7.431.317,00	7.700.617,00	- 269.300,00	- 3,50
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4c	241.000,00	258.000,00	- 17.000,00	- 6,59
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	4d	-	22.989,00	- 22.989,00	- 100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.302.883,28	18.785.674,00	- 7.482.790,72	- 39,83
LARGO PLAZO					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO LARGO PLAZO	4e	-	3.767.927,24	- 3.767.927,24	- 100,00
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	4f	7.776.782,72	-	7.776.782,72	100,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		7.776.782,72	3.767.927,24	4.008.855,48	106,39
TOTAL PASIVO		19.079.666,00	22.553.601,24	- 3.473.935,24	- 15,40
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	5	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-
RESERVAS		5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS		251.768.690,76	279.689.526,29	- 27.920.835,53	- 9,98
RESULTADO DEL EJERCICIO		- 36.284.161,87	27.920.835,53	- 8.363.326,34	29,95
TOTAL PATRIMONIO		230.484.528,89	266.768.690,76	- 36.284.161,87	- 13,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		249.564.194,89	289.322.292,00	- 39.758.097,11	- 13,74

BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente

ALBA DENIS MUÑOZ TRUJILLO
Contadora Pública T.P. 39.346-T





Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS
SANTA LUCIA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 Y DE 2.022**

(Expresado en Pesos Colombianos \$)

	NOTA	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	6a	58.180.908,91	64.169.551,20	- 5.988.642,29	- 9,33
INGRESOS POR SERVICIO DE OFTALMOLOGIA		58.061.045,00	61.442.340,00	- 3.381.295,00	- 5,50
SUBSIDIOS ESTATALES		-	2.451.500,00	- 2.451.500,00	- 100,00
INGRESOS DIVERSOS		1,50	275.702,48	- 275.700,98	- 100,00
INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS		-	8,72	- 8,72	- 100,00
INGRESOS POR RECUPERACIONES		119.862,41	-	- 119.862,41	- 100,00
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION	6b	90.155.176,14	84.771.690,75	5.383.485,39	6,35
GOTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		32.710.388,00	23.414.191,00	9.296.197,00	39,70
HONORARIOS		8.200.000,00	8.600.000,00	- 400.000,00	- 4,65
IMPUESTOS		428.238,14	472.960,75	- 44.722,61	- 9,46
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		51.612,00	-	51.612,00	100,00
SEGUROS		2.392.623,00	1.490.530,00	902.093,00	60,52
SERVICIOS		18.217.044,00	17.945.734,00	271.310,00	1,51
GASTOS LEGALES		2.321.464,00	3.499.307,00	- 1.177.843,00	- 33,66
MANTENIMIENTO y REPARACIONES		810.905,00	3.972.890,00	- 3.161.985,00	- 79,59
MEDICAMENTOS Y DIVERSOS		24.200.529,00	24.343.961,00	- 143.432,00	- 0,59
AMORTIZACION INTANGIBLES		822.373,00	964.915,00	- 142.542,00	- 14,77
DETERIORO DE CARTERA		-	67.202,00	- 67.202,00	- 100,00
UTILIDAD OPERACIONAL		- 31.974.267,23	- 20.602.139,55	- 11.372.127,68	55,20
MENOS: OTROS GASTOS	6c	4.309.894,64	6.393.695,98	- 2.083.801,34	- 32,59
GOTOS FINANCIEROS		4.136.069,44	6.032.611,00	- 1.896.541,56	- 31,44
OTROS GASTOS		173.825,20	361.084,98	- 187.259,78	- 51,86
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		- 36.284.161,87	- 26.995.835,53	- 9.288.326,34	34,41
MENOS: IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	6d	-	925.000,00	- 925.000,00	- 100,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-\$ 36.284.161,87	-\$ 27.920.835,53	- 8.363.326,34	29,95
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI		-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-\$ 36.284.161,87	-\$ 27.920.835,53	- 8.363.326,34	29,95


BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente


ALBA DENIS MUÑOZ TRUJILLO
Contadora Pública T.P. 39.346-T

VIGILADO Supersalud 



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

NOTA 1 NATURALEZA

La **CLINICA DE OJOS SANTA LUCIA S.A.S**, Identificada con Nit 813.008.169-1 es una sociedad de carácter privado, creada por escritura pública No. 762 del 14 de Agosto de 2001 de la Notaria Cuarta de la ciudad de Neiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el 22 de Agosto de 2001 con número de matrícula 00112433. Está ubicada en la ciudad de Neiva, en la Calle 8 No. 8-50. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, con énfasis en la especialidad médica de la oftalmología, teniendo la respetiva habilitación por parte de la Secretaría Departamental de Salud del Huila para la prestación de sus servicios como Institución Prestadora de Servicios de Salud-IPS.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se lleva acorde con las normas aplicables a las empresas clasificadas en el Grupo 2 en Colombia, bajo los estándares de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas-NIIF Pymes, contenidas inicialmente en el Decreto 3022/2013 y recopiladas en el Decreto único 2420/2015 y modificado por el Decreto 2496/2015.

Teniendo en cuenta que es una entidad del sector de la salud se ha usado el Plan de Cuentas establecido en la Resolución 1479/2009 modificada con las resoluciones 1646/2009, 1051/2013 y 1121/2013, en cuanto a la estructuración de las cuentas y dinámica contable.

A continuación, se detallan las cuentas de mayor importancia relativa o materialidad:

NOTA 3 ACTIVOS

3a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al valor que posee la empresa en Caja, Bancos y Cuentas de ahorro al 31 de Diciembre de 2023 y 2022. Los dineros depositados en bancos, tanto en cuentas corrientes y como en cuentas de ahorros no tienen ningún tipo de restricción. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2023	2022
Caja	500.000,00	500.000,00
Bancos cuentas de ahorros y cuentas corrientes	768.008,72	583.371,28
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.268.008,72	1.083.371,28

3b) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo está representado por las cuentas por cobrar a clientes, anticipos de impuestos y cuentas por cobrar a accionistas a 31 de diciembre de 2023 y 2022, con el deterioro de cartera calculado a Entidades con deuda de más de 360 días. Su discriminación es la siguiente:



DESCRIPCION	2023	2022
Clientes	58.305.408,55	58.568.617,92
Deterioro de Cartera	- 52.713.992,00	-52.713.992,00
Anticipo de Impuestos	80.773.411,62	78.532.881,52
Anticipo a Proveedores	34.750,00	0,00
Cuentas por Cobrar socios	0,00	41.954.805,28
TOTAL COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	86.399.578,17	126.342.312,72

Los principales clientes básicamente corresponden a empresas de Medicina Prepagada como Colsanitas, MedPlus, Colmédica, Coomeva; Compañías aseguradoras como Liberty, Mapfre, Colpatria, Allianz seguros y, otras entidades que traen cartera superior a 360 días como Selvasalud y Humana Vivir, con quienes ya no se tiene contrato de prestación de servicios.

Los anticipos de impuestos corresponden al anticipo para el impuesto de Renta y Complementarios y el saldo a favor que se trae por Impuesto de Renta. Así mismo, en esta cuenta están las retenciones en la fuente que realizaron los clientes a favor de la Clínica de Ojos Santa Lucía SAS durante el año 2023.

La cuenta por cobrar a socios corresponde al saldo por cobrar que existía a 31 de Diciembre de 2022, la cual durante el año 2023 fue cancelada.

3c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su saldo corresponde al valor razonable aplicado en la Implementación de NIIF-Pymes según Balance de apertura a 1 de Enero de 2015, más las adquisiciones realizadas, disminuidos por la depreciación acumulada a la fecha de cierre.

La depreciación se calcula por el método de línea recta aplicada de acuerdo a la vida útil de cada grupo de activos fijos, así:

- Muebles y equipos de oficina 10 años;
- Equipo médico científico especializado de oftalmología 10 años;
- Equipo de Cómputo 5 años y,
- Vehículos 5 años.

RESUMEN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2023	2022
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	58.207.465,00	58.207.465,00
Equipo de Computacion y comunicación	37.126.526,00	37.126.526,00
Equipo Medico Cientifico: Eq. especializados para Oftalmologia	469.889.146,00	469.889.146,00
Menos: Depreciacion Acumulada	- 403.326.529,00	-403.326.529,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	161.896.608,00	161.896.608,00



NOTA 4 PASIVOS

4a) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO

Su saldo al 31 de Diciembre de 2023 corresponde a la parte corriente del crédito adquirido con el Banco Davivienda de cupo rotativo. Los saldos discriminados de la parte corriente (pago dentro del año siguiente) en cada fecha de corte son los siguientes:

DESCRIPCION	2023	2022
Davivienda S.A.	3.630.566,28	10.804.068,00
TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO	3.630.566,28	10.804.068,00

4b) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se incluyen los proveedores, los costos y gastos por pagar, las retenciones por pagar y los descuentos de nómina. Con algunos proveedores se posee crédito con plazo a 30 días, pero en su mayoría se cancelan de contado. Las retenciones por impuesto de renta, se vienen presentando y pagando de forma oportuna mensualmente y los descuentos de nómina se cancelan en cada mes a través de la Planilla Única de pago de seguridad social (Salud, pensiones, ARL, Caja de Compensación familiar), sin presentarse mora en su pago. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2022
Proveedores	6.049.917,00	6.049.917,00
Costos y Gastos por Pagar	600.000,00	1.300.000,00
Retención en la Fuente por pagar	59.000,00	7.000,00
Retenciones y Aportes de Nómina	722.400,00	343.700,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	7.431.317,00	7.700.617,00

4c) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde a los valores por pagar por el Impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2023, para cancelar en 2023. Para el corte a 31 de diciembre de 2023 no se cuenta con Impuesto de Renta por Pagar, debido a que se posee saldo a favor por este impuesto. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2023	2022
Impuesto de Industria y Comercio	241.000,00	258.000,00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	241.000,00	258.000,00

4d) BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Su saldo corresponde a los valores por pagar a los empleados por concepto de Cesantías, Intereses sobre cesantías y vacaciones consolidadas a 31 de Diciembre de cada año. A 31 de Diciembre de 2023 no se tenían empleados vinculados, por lo que no se tiene saldo por pagar por este concepto.

Los aportes a la seguridad social y parafiscal se han cancelado oportunamente acorde con las normas vigentes y no se tienen reclamaciones o procesos legales de carácter laboral a la fecha de



corte. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2023	2022
Cesantias consolidadas	0,00	15.746,00
Intereses a las cesantias	0,00	21,00
Vacaciones	0,00	7.222,00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	22.989,00

4e) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO DE LARGO PLAZO

Corresponde a la porción de largo plazo (mayor a 12 meses) del crédito adquirido con el Banco Davivienda S.A.. Para el año 2023, el saldo que queda del crédito de Davivienda SA, todo es a corto plazo, es decir, se termina de pagar durante el año 2024, por lo tanto, ya no queda saldo por pagar de largo plazo. Su discriminación es:

DESCRIPCION	2023	2022
Banco Davivienda S.A.	0,00	3.767.927,24
TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO LARGO PLAZO	0,00	3.767.927,24

4f) CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

Corresponde a la cuenta por pagar al dr. Eustorgio Gutiérrez Quintana, accionista con el 50% de participación en la sociedad, producto de préstamos que ha realizado durante el año 2023 para cubrir obligaciones de la Clínica de Ojos Santa Lucía SAS:

DESCRIPCION	2023	2022
Eustorgio Gutierrez Quintana	7.776.782,72	0,00
TOTAL DEUDAS CON SOCIOS	7.776.782,72	0,00

NOTA 5 CUENTAS DE PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa está compuesto por el Capital aportado por los accionistas el cual está representado por 10.000 acciones ordinarias; la Reserva Legal que se ha venido constituyendo de acuerdo a la Ley; Las Utilidades Acumuladas corresponden a los resultados de ejercicios anteriores no distribuidas e incluyen el resultado de la Adopción a NIIF-Pymes y el Resultado del Ejercicio corresponde a los resultados del periodo 2023, presentados comparativamente con los del año anterior. A continuación, se hace una discriminación de los **accionistas y su participación**:

DESCRIPCION	2023	2022
Eustorgio Gutierrez Quintana	5.000.000	5.000.000
Blanca Cecilia Silva Hermida	5.000.000	5.000.000
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000

El Patrimonio total de la sociedad a 31 de Diciembre de 2023 asciende a \$ 230.484.528,89.



NOTA 6 CUENTAS DE RESULTADO

6a) INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los valores causados durante el año por servicios de oftalmología y otros ingresos propios de la operación, así:

DESCRIPCION	2023	2022
Oftalmología	58.061.045,00	61.442.340,00
Recuperaciones e indemnizaciones por incapacidades	119.862,41	0,00
Subsidios Estatales- Subsidio PAEF	0,00	2.451.500,00
Intereses ganados en entidades financiera	0,00	8,72
Diversos - aprovechamientos	1,50	275.702,48
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	58.180.908,91	64.169.551,20

6b) GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Corresponde a todos los gastos de la operación en que incurrió la empresa durante el año 2023, discriminados de acuerdo a la función. El total de gastos administrativos y operativos comparativos con el año anterior es:

DESCRIPCION	2023	2022
Beneficios a empleados	32.710.388,00	23.414.191,00
Honorarios	8.200.000,00	8.600.000,00
Impuestos corrientes y tasas	428.238,14	472.960,75
Contribuciones y afiliaciones	51.612,00	0,00
Seguros	2.392.623,00	1.490.530,00
Servicios	18.217.044,00	17.945.734,00
Legales	2.321.464,00	3.499.307,00
Mantenimiento y Reparaciones	810.905,00	3.972.890,00
Diversos (Medicamentos, Papelería y Fotocopias, Otros)	24.200.529,00	24.343.961,00
Amortización Intangibles	822.373,00	964.915,00
Deterioro de Cartera	0,00	67.202,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	90.155.176,14	84.771.690,75

6c) OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos financieros por comisiones bancarias, transferencias, servicio de portal de internet, intereses sobre los créditos, los impuestos asumidos por retenciones en la fuente, diferencia de las retenciones causadas y no certificadas y, por aproximaciones al mil de las declaraciones tributarias. Se discriminan a continuación:

DESCRIPCION	2023	2022
Gastos Bancarios y comisiones	2.449.026,28	3.042.799,11
Intereses	1.600.289,16	2.844.937,17
Descuentos a clientes- glosas aceptadas	86.754,00	144.874,72
Impuestos asumidos y diversos	173.825,20	361.084,98
TOTAL OTROS GASTOS	4.309.894,64	6.393.695,98



6d) PROVISION IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Para el año 2023 no se tiene impuesto de renta por pagar debido a que el ejercicio 2023 arrojó pérdidas y la renta presuntiva fue eliminada desde el año 2021.


DESCRIPCION	2023	2022
Impuesto de Renta y Complementarios	-	925.000,00
TOTAL PROVISION IMPUESTO DE RENTA	0,00	925.000,00

NOTA 7 LICENCIAMIENTO DEL SOFTWARE

Certificamos que el software instalado en todos los equipos de la empresa cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor, como lo establece la Ley 603/2000.

Neiva, 12 de Marzo de 2024


BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente


ALBA DENIS MUÑOZ TRUJILLO
Contadora Pública T.P.39.346-T