



*Lo mejor para sus ojos*

**CLINICA DE OJOS  
SANTA LUCIA**

## **CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024**

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 2024 comparativos con los del año 2023 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 Febrero del año dos mil veinticinco (2025).

  
**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

NIT. 813.008.169-1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 y DE 2.023**  
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

ACTIVOS	NOTA	ANO 2024	ANO 2023	VARIACION	
				ABSOLUTA ( \$ )	RELATIVA ( % )
<b>CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3a	2.682.524,14	1.268.008,72	1.414.515,42	111,55
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	3b	92.510.792,62	86.399.578,17	6.111.214,45	7,07
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>95.193.316,76</b>	<b>87.667.586,89</b>	<b>7.525.729,87</b>	<b>8,58</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
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	-	-
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		<b>161.896.608,00</b>	<b>161.896.608,00</b>	-	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>257.089.924,76</b>	<b>249.564.194,89</b>	<b>7.525.729,87</b>	<b>3,02</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO	4a	-	3.630.566,28	3.630.566,28	100,00
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	4b	7.495.127,00	7.431.317,00	63.810,00	0,86
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4c	90.000,00	241.000,00	151.000,00	62,66
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	4d	2.841.107,00	-	2.841.107,00	100,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10.426.234,00</b>	<b>11.302.883,28</b>	<b>876.649,28</b>	<b>7,76</b>
<b>LARGO PLAZO</b>					
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	4e	45.488.406,72	7.776.782,72	37.711.624,00	484,93
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>45.488.406,72</b>	<b>7.776.782,72</b>	<b>37.711.624,00</b>	<b>484,93</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>55.914.640,72</b>	<b>19.079.666,00</b>	<b>36.834.974,72</b>	<b>193,06</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL	5	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-
RESERVAS		5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS		215.484.528,89	251.768.690,76	36.284.161,87	14,41
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	29.309.244,85	36.284.161,87	6.974.917,02	19,22
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>201.175.284,04</b>	<b>230.484.528,89</b>	<b>29.309.244,85</b>	<b>12,72</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>257.089.924,76</b>	<b>249.564.194,89</b>	<b>7.525.729,87</b>	<b>3,02</b>

BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA  
Gerente

ALBA DENISMUÑOZ TRUJILLO  
Contadora Pública T.P. 39.346-T





Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS  
SANTA LUCIA

NIT. 813.008.169-1

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 Y DE 2.023**

(Expresado en Pesos Colombianos \$)

	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
<b>TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>6a</b>	<b>65.243.707,00</b>	<b>58.180.908,91</b>	<b>7.062.798,09</b>	<b>12,14</b>
INGRESOS POR SERVICIO DE OFTALMOLOGIA		65.003.907,00	58.061.045,00	6.942.862,00	11,96
INGRESOS DIVERSOS		25,00	1,50	23,50	1.566,67
INGRESOS POR RECUPERACIONES		239.775,00	119.862,41	119.912,59	100,04
<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>6b</b>	<b>91.481.153,21</b>	<b>90.155.176,14</b>	<b>1.325.977,07</b>	<b>1,47</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>- 26.237.446,21</b>	<b>- 31.974.267,23</b>	<b>5.736.821,02</b>	<b>- 17,94</b>
MENOS : OTROS GASTOS	<b>6c</b>	3.071.798,64	4.309.894,64	- 1.238.096,00	- 28,73
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>- 29.309.244,85</b>	<b>- 36.284.161,87</b>	<b>6.974.917,02</b>	<b>- 19,22</b>
MENOS: IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	<b>6d</b>	-	-	-	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$ 29.309.244,85</b>	<b>-\$ 36.284.161,87</b>	<b>6.974.917,02</b>	<b>- 19,22</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI</b>		-	-	-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>-\$ 29.309.244,85</b>	<b>-\$ 36.284.161,87</b>	<b>6.974.917,02</b>	<b>- 19,22</b>

**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 2024

### 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 2024 y 2023. 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	2024	2023
Caja	500.000,00	500.000,00
Bancos cuentas de ahorros y cuentas corrientes	2.182.524,14	768.008,72
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>2.682.524,14</b>	<b>1.268.008,72</b>

#### 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 2024 y 2023, con el deterioro de cartera calculado a Entidades con deuda de más de 360 días. Su discriminación es la siguiente:



DESCRIPCION	2024	2023
Clientes	61.386.469,16	58.305.408,55
Deterioro de Cartera	- 52.713.992,00	- 52.713.992,00
Anticipo de Impuestos	83.775.565,46	80.773.411,62
Anticipo a Proveedores	62.750,00	34.750,00
<b>TOTAL COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>92.510.792,62</b>	<b>86.399.578,17</b>

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 2024.

### 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	2024	2023
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
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>161.896.608,00</b>	<b>161.896.608,00</b>

## NOTA 4 PASIVOS

### 4a) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO

A 31 de Diciembre de 2024 ya se había terminado de cancelar el crédito adquirido con el Banco Davivienda de cupo rotativo, crédito que se encontraba vigente a diciembre del año anterior:





DESCRIPCION	2024	2023
Davienda S.A.	0,00	3.630.566,28
<b>TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>3.630.566,28</b>

#### 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	2024	2023
Proveedores	6.049.917,00	6.049.917,00
Costos y Gastos por Pagar	902.610,00	600.000,00
Retención en la Fuente por pagar	107.000,00	59.000,00
Retenciones y Aportes de Nómina	435.600,00	722.400,00
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>7.495.127,00</b>	<b>7.431.317,00</b>

#### 4c) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde a los valores por pagar por el Impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2024, para cancelar en 2025. Para el corte a 31 de diciembre de 2024 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	2024	2023
Impuesto de Industria y Comercio	90.000,00	241.000,00
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>90.000,00</b>	<b>241.000,00</b>

#### 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 2024 se tenía una (1) persona vinculada por contrato laboral. En diciembre de 2023 se había cancelado la liquidación de prestaciones a la persona vinculada por tal razón no se presenta saldo por pagar en dicho año:

DESCRIPCION	2024	2023
Cesantias consolidadas	1.804.002,00	0,00
Intereses a las cesantias	215.879,00	0,00
Vacaciones	821.226,00	0,00
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2.841.107,00</b>	<b>0,00</b>



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.

#### 4e) 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 2024 para cubrir obligaciones de la Clínica de Ojos Santa Lucía SAS:

DESCRIPCION	2024	2023
Eustorgio Gutierrez Quintana	45.488.406,72	7.776.782,72
<b>TOTAL DEUDAS CON SOCIOS</b>	<b>45.488.406,72</b>	<b>7.776.782,72</b>

#### 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 2024, presentados comparativamente con los del año anterior. A continuación, se hace una discriminación de los **accionistas y su participación**:

DESCRIPCION	2024	2023
Eustorgio Gutierrez Quintana	5.000.000	5.000.000
Blanca Cecilia Silva Hermida	5.000.000	5.000.000
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>

El Patrimonio total de la sociedad a 31 de Diciembre de 2024 asciende a \$ 201.175.284,04.

#### 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	2024	2023
Servicios especializados de Oftalmología	65.003.907,00	58.061.045,00
Recuperaciones	239.775,00	119.862,41
Diversos - aprovechamientos	25,00	1,50
<b>TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>65.243.707,00</b>	<b>58.180.908,91</b>



**6b) GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION**

Corresponde a todos los gastos de la operación en que incurrió la empresa durante el año 2024, discriminados de acuerdo a la función. El total de gastos administrativos y operativos comparativos con el año anterior es:

DESCRIPCION	2024	2023
Beneficios a empleados	30.553.583,00	32.710.388,00
Honorarios	9.040.000,00	8.200.000,00
Impuestos corrientes y tasas	501.677,21	428.238,14
Contribuciones y afiliaciones	250.000,00	51.612,00
Seguros	1.984.921,00	2.392.623,00
Servicios	21.705.664,00	18.217.044,00
Legales	2.416.086,00	2.321.464,00
Mantenimiento y Reparaciones	1.085.622,00	810.905,00
Intangibles- Software	830.190,00	822.373,00
Diversos (Medicamentos, Papelería y Fotocopias, Otros)	23.113.410,00	24.200.529,00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>91.481.153,21</b>	<b>90.155.176,14</b>

**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	2024	2023
Gastos Bancarios y comisiones	2.875.820,13	2.449.026,28
Intereses	33.546,41	1.600.289,16
Descuentos a clientes- glosas aceptadas	128.870,60	86.754,00
Impuestos asumidos y diversos	33.561,50	173.825,20
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>3.071.798,64</b>	<b>4.309.894,64</b>

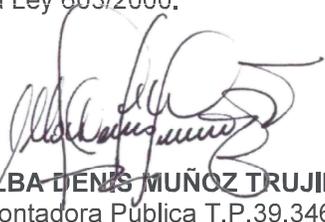
**6d) PROVISION IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR**

Para el año 2024 y 2023 no se tiene impuesto de renta por pagar debido a que el ejercicio 2024 y el ejercicio 2023 arrojaron pérdidas y la renta presuntiva fue eliminada desde el año 2021.

**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.

  
**BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA**  
Gerente

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

