

Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS
SANTA LUCIA LTDA.

NIT. 813.008.169-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018 y DE 2.017
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

ACTIVOS	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
EFFECTIVO	3a	500.000,00	500.000,00	-	-
BANCOS, CTAS DE AHORRO Y FIDUCIAS	3a	1.805.754,47	17.055.310,55	15.249.556,08	89,41
CUENTAS CTES COMERCIALES Y OTRAS					
CLIENTES	3b	64.081.727,00	59.066.268,00	5.015.459,00	8,49
DETERIORO DE CARTERA	3b	23.137.800,00	23.137.800,00	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS	3b	83.854.611,00	85.681.863,00	1.827.252,00	2,13
DEUDORES VARIOS	3b	-	9.000,00	9.000,00	100,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		127.104.292,47	139.174.641,55	12.070.349,08	8,67
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
EQUIPOS DE OFICINA	3c	58.207.465,00	57.377.465,00	830.000,00	1,45
EQUIPOS DE COMPUTACION	3c	37.126.526,00	37.126.526,00	-	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3c	469.889.146,00	469.889.146,00	-	-
MENOS: DEPRECIACION ACUM.	3c	367.954.569,00	367.954.569,00	-	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		197.268.568,00	196.438.568,00	830.000,00	0,42
TOTAL ACTIVO		324.372.860,47	335.613.209,55	11.240.349,08	3,35
PASIVOS					
CORRIENTE					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO	4a	18.876.509,00	6.977.792,00	11.898.717,00	170,52
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	4b	7.789.417,00	10.692.292,00	2.902.875,00	27,15
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4c	4.889.000,00	5.095.000,00	206.000,00	4,04
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	4d	3.395.773,00	4.289.494,00	893.721,00	20,84
ANTICIPO DE CLIENTES	4e	-	507.000,00	507.000,00	100,00
UTILIDADES POR PAGAR	4f	4.262.686,00	4.262.686,00	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39.213.385,00	31.824.264,00	7.389.121,00	23,22
LARGO PLAZO					
DEUDAS CON SOCIOS	4g	56.740.156,27	49.774.125,00	6.966.031,27	14,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		56.740.156,27	49.774.125,00	6.966.031,27	14,00
TOTAL PASIVO		95.953.541,27	81.598.389,00	14.355.152,27	17,59
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		10.000.000,00	10.000.000,00	-	-
RESERVAS		5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS		109.784.104,55	98.441.276,53	11.342.828,02	11,52
ADOPCION NIIF PYMES		129.230.716,00	129.230.716,00	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		25.595.501,35	11.342.828,02	36.938.329,37	325,65
TOTAL PATRIMONIO	5	228.419.319,20	254.014.820,55	25.595.501,35	10,08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		324.372.860,47	335.613.209,55	11.240.349,08	3,35

BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente

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

VIGILADO Supersalud



Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS
SANTA LUCIA LTDA.

NIT. 813.008.169-1

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018 Y DE 2.017**

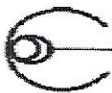
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	6a	119.217.368,00	154.377.995,91	- 35.160.627,91	- 22,78
INGRESOS POR SERVICIO DE OFTALMOLOGIA		114.845.716,00	150.045.062,00	- 35.199.346,00	- 23,46
INGRESOS POR RECUPERACIONES		3.755.681,00	4.130.590,00	- 374.909,00	- 9,08
INGRESOS DIVERSOS		615.971,00	202.343,91	413.627,09	204,42
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION	6b	136.508.406,51	152.121.690,72	- 15.613.284,21	- 10,26
GTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		76.809.051,00	62.880.888,00	13.928.163,00	22,15
HONORARIOS		9.190.050,00	9.330.000,00	- 139.950,00	- 1,50
IMPUESTOS		1.006.596,80	4.085.952,72	- 3.079.355,92	- 75,36
ARRENDAMIENTOS		2.717.500,00	7.963.175,00	- 5.245.675,00	- 65,87
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO		1.172.652,00	1.115.856,00	56.796,00	5,09
SEGUROS		845.243,00	590.000,00	255.243,00	43,26
SERVICIOS		20.714.333,44	19.859.349,00	854.984,44	4,31
GASTOS LEGALES		2.724.419,00	2.376.839,00	347.580,00	14,62
MANTENIMIENTO y REPARACIONES		7.275.248,00	2.631.922,00	4.643.326,00	176,42
DEPRECIACIONES		-	11.892.940,00	- 11.892.940,00	- 100,00
MEDICAMENTOS, MATERIAL MEDICO Y DIVERSOS		14.053.313,27	18.852.769,00	- 4.799.455,73	- 25,46
DETERIORO DE CARTERA		-	10.542.000,00	- 10.542.000,00	- 100,00
PERDIDA /UTILIDAD OPERACIONAL		- 17.291.038,51	2.256.305,19	- 19.547.343,70	- 866,34
MENOS : OTROS GASTOS	6c	3.896.462,84	4.540.477,17	- 644.014,33	- 14,18
GTOS. FINANCIEROS		2.992.505,84	4.477.551,77	- 1.485.045,93	- 33,17
OTROS GASTOS- IMPUESTOS ASUMIDOS		903.957,00	62.925,40	841.031,60	1.336,55
UTILIDAD DEL EJERC. ANTES DE IMPUESTOS		- 21.187.501,35	- 2.284.171,98	- 18.903.329,37	827,58
MENOS: IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	6d	4.408.000,00	4.473.000,00	- 65.000,00	- 1,45
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-\$ 25.595.501,35	-\$ 6.757.171,98	- 18.838.329,37	278,79
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI					
Utilidad por venta de Equipos	6e	-	18.100.000,00	- 18.100.000,00	- 100,00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-\$ 25.595.501,35	\$ 11.342.828,02	- 36.938.329,37	- 325,65


BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente


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

VIGILADO Supersalud 



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2018**

NOTA 1 NATURALEZA

La CLINICA DE OJOS SANTA LUCIA LTDA, 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 Secretaria Departamental de Salud del Huila para la prestación de sus servicios como 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 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:

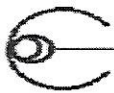
NOTA 3 ACTIVOS

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 2018 y 2017. 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	2018	2017
CAJA	500.000,00	500.000,00
BANCOS Y CUENTAS DE AHORRO	1.805.754,47	17.055.310,55
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.305.754,47	17.555.310,55





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

Su saldo está representado por las cuentas por cobrar a clientes y anticipos de impuestos a 31 de diciembre de 2018 y 2017, con el deterioro de cartera calculado a Entidades con deuda de más de 360 días. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2018	2017
Cientes	64.081.727,00	59.066.268,00
Deterioro de Cartera	- 23.137.800,00	-23.137.800,00
Anticipo de Impuestos	83.854.611,00	85.681.863,00
Deudores varios	-	9.000,00
TOTAL COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	124.798.538,00	121.619.331,00

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.

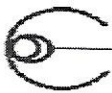
Los anticipos de impuestos corresponden al anticipo para el impuesto de Renta y Complementarios y del impuesto de Industria y Comercio y el saldo a favor que se trae por Impuesto de Renta. Así mismo, en esta cuenta están las retenciones en la fuente que realizaron los clientes a favor de la Clínica de Ojos Santa Lucía Ltda durante el año 2018.

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	2018	2017
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	58.207.465,00	57.377.465,00
Equipo de Computacion y comunicaci3n	37.126.526,00	37.126.526,00
Equipo Medico Cientifico: Eq. especializados para Oftalmolog	469.889.146,00	469.889.146,00
Menos: Depreciacion Acumulada	- 367.954.569,00	-367.954.569,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	197.268.568,00	196.438.568,00

NOTA 4 PASIVOS

4a) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO

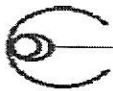
Su saldo al 31 de Diciembre de 2018 corresponde al Cr3dito Bancario con Bancolombia, adquirido en Noviembre de 2018 por \$20 millones, para pago mensual, respaldado por pagar3, habi3ndose pagado una cuota a la fecha de corte de Dic de 2018. En el a3o anterior, tambi3n se ten3a cr3dito con Bancolombia, el cual fue pagado en su totalidad durante el a3o 2018. Los saldos discriminados en cada fecha de corte son los siguientes:

DESCRIPCION	2018	2017
Bancolombia	18.876.509,00	6.977.792,00
TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO	18.876.509,00	6.977.792,00

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 n3mina. Con algunos proveedores se posee cr3dito con plazo a 30 d3as, pero en su mayor3a se cancelan de contado. Las retenciones por impuestos de renta y de Industria y Comercio, se vienen presentando y pagando de forma oportuna mensualmente y los descuentos de n3mina se cancelan en cada mes a trav3s de la Planilla 3nica de pago de seguridad social (Salud, pensiones, ARL, Caja de Compensaci3n familiar), sin presentarse mora en su pago. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018	2017
Proveedores	6.049.917,00	8.903.192,00
Costos y Gastos por Pagar	677.000,00	650.000,00
Retenci3n en la Fuente por pagar	103.000,00	211.000,00
Retenci3n en Ica por pagar	4.000,00	9.000,00
Retenciones y Aportes de N3mina	955.500,00	919.100,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	7.789.417,00	10.692.292,00



4c) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde a los valores por pagar por efectos del cálculo para el Impuesto de Renta, para pagar en el año 2018, siendo calculado con base en la Renta presuntiva (patrimonio líquido del año anterior por el 3,5%), teniendo en cuenta que la renta presuntiva fue superior a la renta ordinaria. También se encuentra el cálculo del Impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2018, para cancelar en 2019. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2018	2017
Impuesto de Renta vigencia fiscal corriente	4.408.000,00	4.473.000,00
Impuesto de Industria y Comercio	481.000,00	622.000,00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4.889.000,00	5.095.000,00

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 2018.

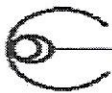
La Clínica de Ojos Santa Lucía Ltda., a 31 de diciembre contaba con 4 empleados de nómina con contrato laboral, sus aportes a la seguridad social y parafiscal se han cancelado oportunamente acorde con las normas vigentes y no se tienen reclamaciones o procesos legales de carácter laboral a la fecha de corte. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2018	2017
Cesantías consolidadas	2.181.676,00	2.776.058,00
Intereses a las cesantías	153.308,00	248.154,00
Vacaciones	1.060.789,00	1.265.282,00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.395.773,00	4.289.494,00

4e) ANTICIPOS DE CLIENTES

Corresponde al pago o depósito anticipado que han realizado algunas entidades para la prestación de los servicios de la Clínica de Ojos. A continuación se discrimina a 31 de diciembre de 2018 y 2017:

DESCRIPCION	2018	2017
Seguros de Vida Suramericana	0,00	507.000,00
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	507.000,00



4f) UTILIDADES POR PAGAR

Corresponde al saldo pendiente de pago de las utilidades aprobadas por la Junta de Socios, que vienen desde la vigencia 2016 por suma de \$4.262.686,00. Durante el año 2018 no se aprobó distribución de utilidades.

DESCRIPCION	2018	2017
Blanca Cecilia Silva Hermida	4.262.686,00	4.262.686,00
TOTAL UTILIDADES POR PAGAR	4.262.686,00	4.262.686,00

4g) DEUDAS CON SOCIOS DE LARGO PLAZO

Corresponde al valor que han prestado los socios durante el año 2018 para el flujo de las operaciones. Su discriminación a la fecha de corte es la siguiente:

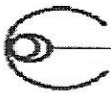
DESCRIPCION	2018	2017
Eustorgio Gutierrez Quintana	51.996.556,27	45.774.125,00
Blanca Cecilia Silva Hermida	4.743.600,00	4.000.000,00
TOTAL DEUDAS CON SOCIOS	56.740.156,27	49.774.125,00

NOTA 5 CUENTAS DE PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa está compuesto por el Capital aportado por los socios el cual está representado por 10.000 cuotas o partes de interés social; 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 2018 y 2017 comparativamente presentados. A continuación se hace una discriminación de los socios y su participación:

DESCRIPCION	2018	2017
Eustorgio Gutierrez Quintana	5.000.000	5.000.000
Blanca Cecilia Silva Hermida	5.000.000	5.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000

El Patrimonio total de la sociedad a 31 de Diciembre de 2018 asciende a \$228.419.319,20.



NOTA 6 CUENTAS DE RESULTADO

6a) INGRESOS DE LA OPERACIÓN

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

DESCRIPCION	2018	2017
Oftalmologia	114.845.716,00	150.045.062,00
Recuperaciones e indemnizaciones (incapacidades)	3.755.681,00	4.130.590,00
Diversos	615.971,00	202.343,91
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	119.217.368,00	154.377.995,91

6b) GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Corresponde a todos los gastos de la operación en que incurrió la empresa durante el año 2018, discriminados de acuerdo a la función. El total de gastos administrativos y operativos comparativos con el año anterior es:

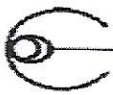
DESCRIPCION	2018	2017
Beneficios a empleados	76.809.051,00	62.880.888,00
Honorarios	9.190.050,00	9.330.000,00
Impuestos corrientes y tasas	1.006.596,80	4.085.952,72
Arrendamientos	2.717.500,00	7.963.175,00
Contribuciones y afiliaciones	1.172.652,00	1.115.856,00
Seguros	845.243,00	590.000,00
Servicios	20.714.333,44	19.859.349,00
Legales	2.724.419,00	2.376.839,00
Mantenimiento y Reparaciones	7.275.248,00	2.631.922,00
Depreciaciones	0,00	11.892.940,00
Diversos	14.053.313,27	18.852.769,00
Deterioro de Cartera	0,00	10.542.000,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	136.508.406,51	152.121.690,72

6c) OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos financieros por comisiones bancarias, transferencias, servicio de portal de internet, intereses, 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	2018	2017
Financieros	2.992.505,84	4.477.551,77
Gastos de Ejercicios anteriores	742.770,00	0,00
Impuestos asumidos y diversos	161.187,00	62.925,40
TOTAL OTROS GASTOS	3.896.462,84	4.540.477,17





6d) PROVISION IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Corresponde al cálculo del impuesto de Renta por pagar del año gravable 2018, el cual fue calculado sobre la renta presuntiva (Patrimonio Líquido del año anterior por el 3,5% y a este resultado se aplicó la tasa impositiva del 33%, acorde con la Ley 1819/2016), teniendo en cuenta que la renta ordinaria fue inferior a la renta presuntiva. Se presenta comparativamente con el año anterior:

DESCRIPCION	2018	2017
Impuesto de Renta y Complementarios	4.408.000,00	4.473.000,00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	4.408.000,00	4.473.000,00

6e) UTILIDAD POR VENTA DE EQUIPOS

Durante el año 2018 no se presentó venta de equipos. El valor registrado en el 2017 corresponde a la venta de un EQUIPO LASER MARCA OPHTHALAS 532, por valor de venta neto de \$21.900.000,00 en el mes de marzo de 2017 y por la venta de una LAMPARA DE HENDIDURA ZEISS 30 por valor de venta neto de \$2.200.000,00 en el mes de Mayo de 2017 para un total de precio de venta de \$24.100.000,00. La diferencia obtenida entre el valor de venta y el costo neto en libros de estos equipos origina la utilidad presentada en los resultados a 2017, presentada como un ORI- Otro Resultado Integral, teniendo en cuenta la aplicación de la norma NIIF-Pymes.

DESCRIPCION	2018	2017
Valor pagado Venta de Equipos	0,00	24.100.000,00
Menos: Valor neto en Libros de los Equipos	0,00	6.000.000,00
UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPOS	0,00	18.100.000,00

NOTA 7 LICENCIAMIENTO DEL SOFTWARE

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

Neiva, 25 de Febrero de 2019


BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente


ALBA DENIS MUÑOZ TRUJILLO
Contadora T.P. 39.346 – T