



Lo mejor para sus ojos

CLINICA DE OJOS
SANTA LUCIA LTDA.

NIT. 813.008.169-1

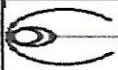
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 y DE 2.019
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

ACTIVOS	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3a	2.241.339,68	2.822.933,33	- 581.593,65	- 20,60
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	3b	170.819.166,28	171.480.203,83	- 661.037,55	- 0,39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		173.060.505,96	174.303.137,16	- 1.242.631,20	- 0,71
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.		- 392.089.209,00	- 380.021.889,00	- 12.067.320,00	3,18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		173.133.928,00	185.201.248,00	- 12.067.320,00	- 6,52
INTANGIBLES					
LICENCIAS DE SOFTWARE	3d	-	1.026.000,00	- 1.026.000,00	100,00
INTANGIBLES		-	1.026.000,00	- 1.026.000,00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		173.133.928,00	186.227.248,00	- 13.093.320,00	- 7,03
TOTAL ACTIVO		346.194.433,96	360.530.385,16	- 14.335.951,20	- 3,98
PASIVOS					
CORRIENTE					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO	4a	13.113.131,00	26.121.680,00	- 13.008.549,00	- 49,80
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	4b	7.583.987,00	7.640.481,00	- 56.494,00	- 0,74
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4c	6.913.000,00	6.845.000,00	68.000,00	0,99
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	4d	1.082.433,00	3.508.493,00	- 2.426.060,00	- 69,15
UTILIDADES POR PAGAR	4e	-	4.262.686,00	- 4.262.686,00	- 100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		28.692.551,00	48.378.340,00	- 19.685.789,00	- 40,69
LARGO PLAZO					
PASIVOS A COSTO AMORTIZADO LARGO PLAZO	4f	23.351.426,43	27.506.171,78	- 4.154.745,35	100,00
DEUDAS CON SOCIOS	4g	-	5.743.600,00	- 5.743.600,00	- 100,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		23.351.426,43	33.249.771,78	- 9.898.345,35	- 29,77
TOTAL PASIVO		52.043.977,43	81.628.111,78	- 29.584.134,35	- 36,24
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	5	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-
RESERVAS		5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS		263.902.273,38	213.419.319,20	50.482.954,18	23,65
RESULTADO DEL EJERCICIO		15.248.183,15	50.482.954,18	- 35.234.771,03	- 69,80
TOTAL PATRIMONIO		294.150.456,53	278.902.273,38	15.248.183,15	5,47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		346.194.433,96	360.530.385,16	- 14.335.951,20	- 3,98

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 2.020 Y DE 2.019**

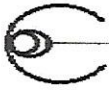
(Expresado en Pesos Colombianos \$)

	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION	
				ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	6a	131.528.118,50	165.878.065,01	34.349.946,51	20,71
INGRESOS POR SERVICIO DE OFTALMOLOGIA		130.351.944,00	164.818.979,00	34.467.035,00	20,91
INGRESOS DIVERSOS		1.176.174,50	135.496,01	1.040.678,49	768,05
INGRESOS POR RECUPERACIONES		-	923.590,00	923.590,00	100,00
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION	6b	100.343.998,81	144.971.279,01	44.627.280,20	30,78
GTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		26.509.162,00	60.668.741,00	34.159.579,00	56,31
HONORARIOS		6.511.000,00	9.224.000,00	2.713.000,00	29,41
IMPUESTOS		1.191.825,15	1.290.978,01	99.152,86	7,68
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO		-	828.682,00	828.682,00	100,00
SEGUROS		2.248.046,00	702.100,00	1.545.946,00	220,19
SERVICIOS		16.809.599,00	19.889.453,00	3.079.854,00	15,48
GASTOS LEGALES		2.433.559,00	2.841.561,00	408.002,00	14,36
MANTENIMIENTO y REPARACIONES		960.358,05	1.837.288,00	876.929,95	47,73
DEPRECIACIONES		12.067.320,00	12.067.320,00	-	100,00
MEDICAMENTOS Y DIVERSOS		17.918.837,61	18.226.156,00	307.318,39	1,69
AMORTIZACION INTANGIBLES		1.264.000,00	-	1.264.000,00	100,00
PROVISION DE CLIENTES		31.500,00	-	31.500,00	100,00
DETERIORO DE CARTERA		12.398.792,00	17.395.000,00	4.996.208,00	100,00
UTILIDAD OPERACIONAL		31.184.119,69	20.906.786,00	10.277.333,69	49,16
MENOS: OTROS GASTOS	6c	9.562.936,54	8.260.831,82	1.302.104,72	15,76
GTOS. FINANCIEROS		9.476.129,69	7.959.820,82	1.516.308,87	19,05
OTROS GASTOS		86.806,85	301.011,00	214.204,15	71,16
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		21.621.183,15	12.645.954,18	8.975.228,97	70,97
MENOS: IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	6d	6.373.000,00	6.163.000,00	210.000,00	3,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 15.248.183,15	\$ 6.482.954,18	8.765.228,97	135,20
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI					
Utilidad por venta de Equipo Medico	6e	-	44.000.000,00	44.000.000,00	100,00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		\$ 15.248.183,15	\$ 50.482.954,18	35.234.771,03	69,80

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2020

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

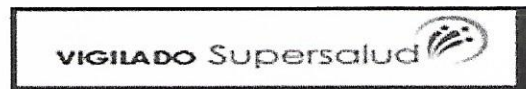
3a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al valor que posee la empresa en Caja, Bancos y Cuentas de ahorro al 31 de Diciembre de 2020 y 2019. 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:

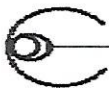
DESCRIPCION	2020	2019
CAJA	500.000,00	500.000,00
BANCOS Y CUENTAS DE AHORRO	1.741.339,68	2.322.933,33
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.241.339,68	2.822.933,33

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 2020 y 2019, con el deterioro de cartera calculado a Entidades con deuda de más de 360 días. Su discriminación es la siguiente:



J



Lo mejor para sus ojos

NIT.813.008.169 - 1

DESCRIPCION	2020	2019
Clientes	60.148.970,36	63.198.744,90
Deterioro de Cartera	- 52.931.592,00	-40.532.800,00
Anticipo de Impuestos	78.824.857,64	84.788.820,20
Cuentas por Cobrar socios	84.776.930,28	63.757.348,73
Deudores varios	-	268.090,00
TOTAL COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	170.819.166,28	171.480.203,83

Los principales clientes básicamente corresponden a empresas de Medicina Prepagada como Colsanitas, MedPlus, Colmédica, Coomeva; Compañías aseguradoras como Liberty, Mapfre, Colpatría, 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 Ltda durante el año 2020.

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.

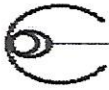
RESUMEN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2020	2019
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	58.207.465,00	58.207.465,00
Equipo de Computacion y comunicacion	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	- 392.089.209,00	-380.021.889,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	173.133.928,00	185.201.248,00

3d) INTANGIBLES

Corresponde a la licencia del software Siigo-nube adquirida en diciembre de 2019, para el proceso contable y facturación electrónica a implementarse en el año siguiente. Luego de su amortización durante el año 2020, su saldo al 31 de Diciembre es:

DESCRIPCION	2020	2019
Licencia Software Contable Siigo	0,00	1.026.000,00
TOTAL INTANGIBLES	0,00	1.026.000,00



NOTA 4 PASIVOS

4a) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO

Su saldo al 31 de Diciembre de 2020 corresponde al Crédito Bancario rotativo con Bancolombia, de pago mensual, el cual se encuentra respaldado por pagaré y la parte corriente del crédito adquirido en el año 2019 con el Banco Davivienda para pago en 36 cuotas,. En el año anterior, también se tenía crédito con Bancolombia. Los saldos discriminados de la parte corriente (pago dentro del año siguiente) en cada fecha de corte son los siguientes:

DESCRIPCION	2020	2019
Bancolombia S.A.	3.477.131,00	11.117.174,00
Davivienda S.A.	9.636.000,00	15.004.506,00
TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO CORTO PLAZO	13.113.131,00	26.121.680,00

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

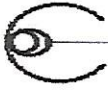
En esta cuenta se incluyen los proveedores, los costos y gastos por pagar, las retenciones por pagar y los descuentos de nómina. Con algunos proveedores se posee crédito con plazo a 30 días, pero en su mayoría se cancelan de contado. Las retenciones por impuestos de renta y de Industria y Comercio, se 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	2020	2019
Proveedores	6.049.917,00	6.733.917,00
Costos y Gastos por Pagar	1.036.470,00	766.564,00
Retención en la Fuente por pagar	100.000,00	140.000,00
Retención en Ica por pagar	0,00	0,00
Retenciones y Aportes de Nómina	397.600,00	0,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	7.583.987,00	7.640.481,00

4c) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde a los valores por pagar por efectos del cálculo para el Impuesto de Renta del presente ejercicio, para pagar en el año siguiente, siendo calculado con base en la Renta Ordinaria a tarifa del 32% para 2020 debidamente depurada bajo las normas fiscales. También se encuentra el cálculo del Impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2020, para cancelar en 2021. Su discriminación es la siguiente:

DESCRIPCION	2020	2019
Impuesto de Renta vigencia fiscal corriente	6.373.000,00	6.163.000,00
Impuesto de Industria y Comercio	540.000,00	682.000,00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	6.913.000,00	6.845.000,00



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 2020.

La Clínica de Ojos Santa Lucía Ltda., a 31 de diciembre contaba con 1 empleado 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	2020	2019
Cesantias consolidadas	706.054,00	2.274.081,00
Intereses a las cesantias	52.013,00	191.116,00
Vacaciones	324.366,00	1.043.296,00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.082.433,00	3.508.493,00

4e) UTILIDADES POR PAGAR

Corresponde al saldo pendiente de pago de las utilidades aprobadas por la Junta de Socios, que venían desde la vigencia 2016 por suma de \$4.262.686,00; este fue cancelado en el año 2020 como lo evidencia el saldo del mismo a 31 de diciembre. Durante los años 2020 y 2019 no se aprobó distribución de utilidades.

DESCRIPCION	2020	2019
Blanca Cecilia Silva Hermida	0,00	4.262.686,00
TOTAL UTILIDADES POR PAGAR	0,00	4.262.686,00

4f) PASIVOS A COSTO AMORTIZADO DE LARGO PLAZO

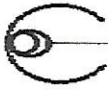
Corresponde a la porción de largo plazo (mayor a 12 meses) del crédito adquirido con el Banco Davivienda S.A. durante el año 2019. Su discriminación es:

DESCRIPCION	2020	2019
Banco Davivienda S.A.	23.351.426,43	27.506.171,78
TOTAL PASIVOS A COSTO AMORTIZADO LARGO PLAZO	23.351.426,43	27.506.171,78

4g) DEUDAS CON SOCIOS DE LARGO PLAZO

Corresponde a lo prestado por los socios durante el año 2019 para el flujo de las operaciones, el cual fue cancelado durante el año siguiente; tal como lo evidencia su discriminación a la fecha de corte del 31 de diciembre del 2020:

DESCRIPCION	2020	2019
Eustorgio Gutierrez Quintana	0,00	0,00
Blanca Cecilia Silva Hermida	0,00	5.743.600,00
TOTAL DEUDAS CON SOCIOS	0,00	5.743.600,00



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 2020, presentados comparativamente con los del año anterior. A continuación, se hace una discriminación de los socios y su participación:

DESCRIPCION	2020	2019
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 2020 asciende a \$ 294.150.456,53.

NOTA 6 CUENTAS DE RESULTADO

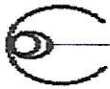
6a) INGRESOS ORDINARIOS

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

DESCRIPCION	2020	2019
Oftalmología	130.351.944,00	164.818.979,00
Recuperaciones e indemnizaciones (incapacidades)	0,00	923.590,00
Diversos - Aprovechamientos	1.176.174,50	135.496,01
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN	131.528.118,50	165.878.065,01

6b) GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Corresponde a todos los gastos de la operación en que incurrió la empresa durante el año 2020, discriminados de acuerdo a la función. El total de gastos administrativos y operativos comparativos con el año anterior es:



Lo mejor para sus ojos

NIT.813.008.169 - 1

DESCRIPCION	2020	2019
Beneficios a empleados	26.509.162,00	60.668.741,00
Honorarios	6.511.000,00	9.224.000,00
Impuestos corrientes y tasas	1.191.825,15	1.290.978,01
Contribuciones y afiliaciones	0,00	828.682,00
Seguros	2.248.046,00	702.100,00
Servicios	16.809.599,00	19.889.453,00
Legales	2.433.559,00	2.841.561,00
Mantenimiento y Reparaciones	960.358,05	1.837.288,00
Depreciaciones	12.067.320,00	12.067.320,00
Diversos (Medicamentos, Papelería y Fotocopias, Otros)	17.918.837,61	18.226.156,00
Amortizacion Intangibles	1.264.000,00	0,00
Provision Clientes	31.500,00	0,00
Deterioro de Cartera	12.398.792,00	17.395.000,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	100.343.998,81	144.971.279,01

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	2020	2019
Gastos Bancarios y comisiones	2.146.428,04	4.220.449,54
Intereses	4.331.896,65	3.546.213,28
Descuentos a clientes- glosas aceptadas	296.805,00	193.158,00
Gastos de Ejercicios anteriores	2.701.000,00	0,00
Impuestos asumidos y diversos	86.806,85	301.011,00
TOTAL OTROS GASTOS	9.562.936,54	8.260.831,82

6d) PROVISION IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

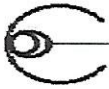
Corresponde al cálculo del impuesto de Renta por pagar del año gravable 2020, el cual fue calculado sobre la renta ordinaria el 32%, acorde con las normas tributarias vigentes. Se presenta comparativamente con el año anterior:

DESCRIPCION	2020	2019
Impuesto de Renta y Complementarios	6.373.000,00	6.163.000,00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	6.373.000,00	6.163.000,00

6e) UTILIDAD POR VENTA DE EQUIPOS MEDICOS

Durante el año 2019 se realizó la venta del instrumental médico quirúrgico a la empresa Oftalmolaser, el cual se encontraba en buen estado y ya no se usaba debido a que se cerró el servicio de cirugía. El valor de venta fue de \$44 millones de pesos, instrumental que no presentaba costo en libros, por lo que este valor se constituyó como utilidad en esta venta, hecho extra a la operación de la empresa por lo que se presentó de forma separada en el Otro Resultado Integral (ORI) del estado de resultados. Se evidencia que durante el año 2020 no se tuvieron ingresos de este tipo por lo que su saldo se encuentra de la siguiente manera:



*Lo mejor para sus ojos*

NIT.813.008.169 - 1

DESCRIPCION	2020	2019
Valor pagado Venta de Instrumental quirurgico	0,00	44.000.000,00
Menos: Costo en Libros del Instrumental	0,00	0,00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	44.000.000,00

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, 25 de Febrero de 2021



BLANCA CECILIA SILVA HERMIDA
Gerente



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

