



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a 31 de diciembre de 2018 - 2017

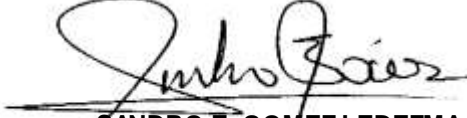
Cifras en Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
	ACTIVO CORRIENTE	256.807.633	301.912.619
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.682.024	101.640.756
1101	EFFECTIVO	8.682.024	101.640.756
13	CUENTAS POR COBRAR	109.448.150	95.715.865
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	96.502.354	81.465.865
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	12.945.796	14.250.000
14	INVENTARIOS	138.677.459	104.555.998
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	138.677.459	104.555.998
	ACTIVO NO CORRIENTE	66.756.174	78.292.576
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	66.117.174	77.653.576
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	116.558.744	116.558.744
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-50.441.570	-38.905.168
18	OTROS ACTIVOS	639.000	639.000
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	639.000	639.000
	TOTAL ACTIVO	323.563.807	380.205.195
2	PASIVOS CORRIENTES	86.042.681	143.527.283
21	PASIVOS FINANCIEROS	64.604.842	105.832.574
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	32.997.000	52.337.075
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	12.482.559	20.663.487
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	19.125.283	12.832.012
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	0	20.000.000
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	5.931.000	12.018.291
2201	RETENCION EN LA FUENTE	378.000	233.460
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	5.062.000
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.982.000	5.151.831
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.571.000	1.571.000
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11.701.493	3.179.078
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11.701.493	3.179.078
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3.805.346	22.497.340
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3.805.346	22.497.340
2	PASIVOS A LARGO PLAZO	30.349.829	63.969.334
21	PASIVOS FINANCIEROS	30.349.829	63969334
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	30.349.829	63969334
	TOTAL PASIVO	116.392.510	207.496.617



3	PATRIMONIO	207.171.297	172.708.578
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	6.000.000	6.000.000
3103	APORTES SOCIALES	6.000.000	6.000.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	201.171.297	166.708.578
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	34.462.518	1.966.430
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	167.782.190	165.815.559
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-1.073.411	-1.073.411
	TOTAL PATRIMONIO	207.171.297	172.708.578
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	323.563.807	380.205.195


VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente


SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T



ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Comparativo desde el 01 de enero a 31 de diciembre de 2018 -2017
Cifras en Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	565.806.424	456.799.286
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	565.806.424	456.799.286
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	565.806.424	456.799.286
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	311.951.934	239.535.660
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	311.951.934	239.535.660
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	311.951.934	239.535.660
	GANANCIA BRUTA	253.854.490	217.263.626
	51 GASTOS DE ADMINISTRACION	213.946.071	210.819.800
5101	SUELDOS Y SALARIOS	59.122.804	33.023.680
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.801.562	4.756.840
5105	PRESTACIONES SOCIALES	12.658.540	7.485.024
5107	GASTOS POR HONORARIOS	8.089.884	10.335.065
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	3.058.032	1.630.000
5113	SERVICIOS	73.247.740	89.413.121
5114	GASTOS LEGALES	2.120.981	2.348.835
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	24.946.869	895.811
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	1.587.600
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	1.810.000	1.005.144
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.536.402	9.679.431
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	38.407.449
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	1.248.000	0
5136	OTROS GASTOS	7.305.257	10.251.800
	42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	7.521.397	1.093.293
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	7.521.397	1.093.293
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	260.883	74.844
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	199.999
4211	RECUPERACIONES	7.260.514	818.450
	53 FINANCIEROS	8.573.837	2.869.689
5301	GASTOS FINANCIEROS	8.573.837	2.869.689
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	38.855.979	4.667.430
	55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	4.393.461	2.701.000
5505	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	4.393.461	2.701.000
	RESULTADO DEL EJERCICIO	34.462.518	1.966.430


VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente


SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T



Concepto	Capital	Utilidades retenidas	Reservas	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldo 2017	6.000	161.742	3.000	0	1.966	0	172.709
Reclasificación de utilidades		1.966			-1.966		0
Utilidades del ejercicio					34.463		34.463
Saldo 2018	6.000	163.708	3.000	0	34.463	0	207.171

VICTOR HERNAN LOPEZ
Representante Legal

SANDRO E. GOMEZ LEZEMA
Contador Público
T.P. 148.802-T



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA EMPRESA OPTICA FAMILIAR E.U. es una Sociedad Unipersonal, de carácter Privado, organizada bajo la forma de sociedad E.U. del orden nacional, creada mediante documento privado SN del 26 de mayo de 2004, Inscrita en la Cámara de Comercio del Putumayo, cuyo número de Matrícula es 24249-15

El capital social de LA EMPRESA presenta la siguiente distribución:
VICTOR HERNAN LOPEZ FAJARDO: 100% de participación del capital.

El objeto social de LA EMPRESA es Prestar servicios de salud y comercio al detal de lentes y monturas en la ciudad de Mocoa y el departamento del Putumayo.

MISION:

Mejorar la calidad visual a través de la corrección de los diferentes problemas visual, Además ofrecer excelentes productos para la corrección de los problemas refractivos, como son: anteojos, lentes de contacto y líquido para el mantenimiento y preservación de estos.

VISION

Ser una IPS de excelente calidad, con liderazgo y reconocimiento, ocupando un lugar central en el desarrollo de la ciencia y la tecnología del departamento del putumayo.

NOTA # 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para la identificación, elaboración, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, OPTICA FAMILIAR E.U. tiene definido un Manual de Políticas Contables con un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, derivada de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo a sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente OPTICA FAMILIAR E.U.



PERIODO DE APLICACIÓN

La empresa OPTICA FAMILIAR E.U. inició el periodo de transición el 01 de enero de 2016, y le corresponde el periodo de aplicación de NIIF para PYMES a partir del 01 de enero de 2017.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ENERO A DICIEMBRE DE 2018 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Los activos representan bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de OPTICA FAMILIAR E.U., los cuales pueden ser fuente potencial de generación de beneficios. Dependiendo del uso que se haga de ellos estos pueden generar un resultado representado en utilidades o pérdidas según sea el caso, afectando positiva o negativamente el patrimonio Empresarial. El total de los activos que posee OPTICA FAMILIAR E.U., se cuantifican en **\$256.807.633,00**

ACTIVOS CORRIENTES

Se consideran activos corrientes, aquellos que son susceptibles de convertir en dinero en efectivo en un corto plazo, estos son muy importantes para la empresa por que de su buena gestión o manejo depende la disponibilidad de recursos para el cumplimiento de las obligaciones adquiridas.

NOTA # 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

1105. CAJA. Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en caja, con corte a 31 de diciembre de 2018, cuyo saldo es de **\$3.670.246**

1110. BANCOS. Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en cuentas bancarias de OPTICA FAMILIAR E.U., con corte a 31 de diciembre de 2018, que ascienden al valor de **\$97.870.427** saldos bancarios con sus respectivas conciliaciones Bancarias discriminadas así:

Cuentas de ahorros:

CUENTA AHORROS BANCO BBVA	\$0.00
----------------------------------	---------------

Cuentas Corrientes:

BANCO BBVA CUENTA CORRIENTE	\$5.011.778
------------------------------------	--------------------

NOTA # 4. CUENTAS POR COBRAR

1301 DEUDORES DEL SISTEMA: Representa el valor de los derechos ciertos a favor de OPTICA FAMILIAR E.U, originados en el desarrollo de su actividad



comercial; a 31 de diciembre de 2018, existe en esta cuenta un valor de **\$96.502.354**, distribuidos de la siguiente manera:

CLIENTE	NIT DEUDOR	saldo
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	817001773	18.196.100,00
BANCO BBVA	860003020	3.041.569,00
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	800140949	6.345.261,00
CLINICA CREAR VISION	846003067	555.000,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	805000427	5.301.077,00
DIAGNOSTICOS EU	846001425	150.000,00
EMPRESA DE ENERGIA DEL PUTUMAYO S.A. E.S.P.	846000241	2.459.000,00
EMSSANAR ESS	814000337	15.169.500,00
LOPEZ PARRA JENNIFFER JANETH	1124854416	195.000,00
MEDIMAS EPS	901097473	1.532.720,00
NUEVA EPS	900156264	31.324.340,00
QBE SEGUROS	860002534	209.882,00
UNIMAP EU	800188271	12.022.905,00
TOTAL		96.502.354,00

1355. ANTICIPO DE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR, En esta cuenta se registran los valores a cargo clientes y entidades Bancarias, que fueron retenidos en desarrollo de la actividad comercial y los saldos a favor sobrantes o anticipos realizados en declaraciones anteriores, cuyos valores sumados ascienden a **\$837.631** y sus conceptos se describen a continuación:

CONCEPTO	VALOR
ANTICIPO DE IMPUESTOS	12.945.796
TOTAL	12.945.796

NOTA # 5. INVENTARIOS

1420 MEDICAMENTOS, LENTES Y MONTURAS; En esta cuenta se registran el valor de los bienes que la empresa tiene disponibles para la venta a 31 de diciembre de 2018, los cuales ascienden a un valor de **\$104.173.183,00**

DESCRIPCION	VALOR
Medicamentos	7.196.690
Monturas y gafas	83.214.030
Lentes Oftalmicos	2.969.663
Lentes de contacto	9.655.854
Soluciones Oftalmicas	1.136.946
TOTAL	104.173.183

ACTIVO NO CORRIENTE

Los Activos no corrientes, son aquellos bienes y derechos, tangibles e intangibles que posee OPTICA FAMILIAR E.U, que por su naturaleza destinación u objetivo, no



es posible o no es conveniente convertirlos en dinero en efectivo en el corto plazo. Si bien son importantes para el desarrollo del objetivo social de la empresa, no se puede contar con ellos para obtener liquidez en el futuro inmediato. Los activos no corrientes pertenecientes a este ente económico según las políticas contables están Valorados contablemente de la siguiente manera:

NOTA # 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los valores iniciales de los bienes de propiedad de la OPTICA FAMILIAR E.U; así como la depreciación de los mismos, en razón de su uso por el paso del tiempo. A 31 de diciembre de 2018 la propiedad planta y equipo está valorada contablemente en **\$78.317.389,00**; los cuales están representados así:

CONCEPTO	VALOR
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.600.000
EQUIPO DE OFICINA	35.188.958
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	14.777.026
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	62.792.760
DEPRECIACION ACUMULADA	- 37.041.355
TOTAL	78.317.389

NOTA #7 OTROS ACTIVOS

Representa los valores de compra de activos intangibles, representados en licencias de software que posee la empresa con corte 31/12/2018, con un valor contable de **\$1.881.638**

PASIVOS

Los pasivos comprenden el conjunto de cuentas que representan las obligaciones contraídas por OPTICA FAMILIAR E.U. en el giro normal de su actividad económica.

PASIVO A CORTO PLAZO

Los pasivos corrientes hacen referencia a las obligaciones adquiridas y programadas para pago en el corto plazo (inferior a un año)

NOTA # 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Representa el valor adeudado a entidades financieras y particulares por concepto de préstamos para la financiación de prestación de servicios, de acuerdo con siguiente detalle:

ENTIDAD	VR TOTAL A 31/12/2018	PASIVO A CORTO PLAZO	PASIVO A LARGO PLAZO
BANCO BBVA	63.346.829	30.346.829	33.000.000
TOTAL	63.346.829	30.346.829	33.000.000



NOTA # 9. PROVEEDORES

2205 PROVEEDORES NACIONALES: Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la OPTICA FAMILIAR E.U., en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento del objeto social de la entidad. Con la mayoría de proveedores se trabaja con plazos de 60 días. El saldo por pagar a 31 de diciembre a proveedores es de **\$20.658.880**, de acuerdo con el siguiente detalle:

NOTA # 10. CUENTAS POR PAGAR

2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Representa obligaciones, adquiridas por prestación de servicios, honorarios, arrendamientos, servicios públicos y otros, los cuales se encuentran causados y pendientes de pago. A la fecha de corte, esta cuenta registra un valor de **\$12.482.559** detallados de acuerdo con lo siguiente:

PROVEEDOR	NIT	VALOR
TERAN ACOSTA FRANCISCA LIDA	51609530	6.536.579,00
ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS S.A.	800213511	647.300,00
SERVIOPTICA S.A.S.	860508392	4.228.980,00
GRUPO EMPRESARIAL OPTICAL S.A.S	900929872	1.069.700,00
TOTAL		12.482.559,00

NOTA # 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

2404 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Esta cuenta relaciona el valor del impuesto de renta pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2018, por valor de **\$00.00** ya que la entidad está exenta del impuesto de renta de conformidad con el Decreto 731 de 2017 por tener su domicilio principal en el municipio de Mocoa Putumayo.

2408 IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO (IVA)

Esta cuenta relaciona el valor del IVA pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2018, por valor de **\$3.982.000**

2365. RETENCION EN LA FUENTE: En esta cuenta están representados los valores retenidos a proveedores de bienes y servicios a título de renta y reteica. El valor registrado corresponde a **\$378.000**

NOTA # 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

2505. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES: En esta cuenta se encuentran representados las obligaciones pendientes de pago correspondientes a salarios que se posee, en razón con las relaciones laborales establecidas mediante contratos de este tipo. El valor que registra esta cuenta es de **\$10.742.993**



2570. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA: Representa los valores retenidos a trabajadores de la OPTICA FAMILIAR E.U., y pendientes de cancelar a las entidades administradoras de dichos aportes. Los cuales a corte 31 de diciembre de 2018 registran un valor por pagar de **\$958.500,00**

PATRIMONIO.

El patrimonio de OPTICA FAMILIAR E.U, está constituido por capital social, reserva legal y estatutaria, revalorización del patrimonio, los resultados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio 2018. Actualmente el Patrimonio de la sociedad está valorado en **\$207.171.297,0**

NOTA # 12. CAPITAL SOCIAL

3115. APORTES SOCIALES: A 31 de diciembre de 2018 OPTICA FAMILIAR E.U., tiene aportes sociales por valor de **\$6.000.000**, Aportado por el único socio de la empresa.

NOTA #13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

3605. UTILIDAD DEL EJERCICIO. Representa el resultado obtenido en el desarrollo de las actividades comercial durante la vigencia 2018. por valor de **\$34.462.518**

NOTA #14. RESERVAS

3310 RESERVAS ESTATUTARIAS: Registra esta cuenta la reserva legal acorde con los estatutos que se debe realizar de las ganancias generadas hasta el presente corte con un valor acumulado de **\$3.000.000**

NOTA # 15. GANANCIAS ACUMULADAS

3705. GANANCIAS ACUMULADAS. Representa los resultados obtenidos en ejercicios anteriores; de los cuales no se ha hecho partición de utilidades y hoy representan un valor de **\$163.708.779**

AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA # 16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos por operaciones ordinarias son aquellos que están directamente relacionados con la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. Los ingresos del periodo enero a diciembre de 2018, corresponde a la suma de **\$565.806.424**

NOTA # 17. OTROS INGRESOS:

Representan estas cuentas otros ingresos que aunque no son generados directamente por la actividad Comercial principal de empresa, son representativas en la generación de recursos; con un total acumulado al corte fiscal 2018 de **\$7.521.397**



NOTA # 18. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS: Corresponde a las erogaciones que tuvo que realizar el ente económico, para la realización de la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. El valor de los costos durante el año 2018 corresponde a la suma de \$ **311.951.934**

NOTA # 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos operacionales hacen referencia a aquellos ocasionados en desarrollo de su actividad económica y que se encuentran directamente relacionados con la Administración y funcionamiento legal de la sociedad. En el periodo de enero a diciembre de 2018 se cuantifican en \$**213.946.071**, detallados de acuerdo con lo siguiente:

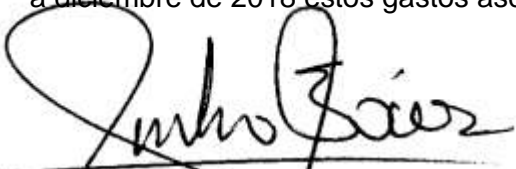
CONCEPTO	VALOR
GASTOS DE PERSONAL	80.582.906,00
HONORARIOS	8.089.884,00
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	3.058.032,00
SERVICIOS	73.247.740,00
GASTOS LEGALES	2.120.981,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	24.946.869,00
GASTOS DE TRANSPORTE	1.810.000,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.536.402,00
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	1.248.000,00
OTROS GASTOS	7.305.257,00
TOTAL	213.946.071,00

NOTA # 20. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a aquellos que no, aunque no están relacionados directamente con el desarrollo del objeto social, son de obligatoria cancelación para el funcionamiento tales como comisiones bancarias, intereses, gastos bancarios, gastos diversos y extraordinarios. Para el periodo enero a diciembre de 2018 estos gastos ascienden a \$**8.573.837**

NOTA # 21. OTROS GASTOS

Corresponden a gastos extraordinarios e impuestos asumidos. Para el periodo enero a diciembre de 2018 estos gastos ascienden a \$ **4.393.461**


SANDRO ESTIVER GOMEZ LEDEZMA
CONTADOR PUBLICO
TP 148802 - T