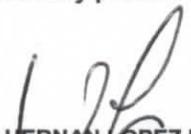


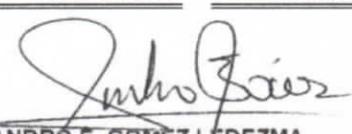


OPTICA FAMILIAR E.U.
NIT. 846.004.074-2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 -2018**
Cifras en pesos colombianos

<u>Descripcion</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	51.806.616	8.682.024
Cuentas por cobrar	4	134.358.218	109.448.150
Inventarios	5	113.887.076	138.677.459
Total activos corrientes		300.051.910	256.807.633
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	52.875.601	66.117.174
Activos intangibles	7	4.684.000	0
Total activos no corrientes		57.559.601	66.117.174
Total activos		357.611.511	322.924.807
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	8	30.346.829	30.346.829
Proveedores	9	18.292.910	12.482.559
Cuentas por pagar	10	10.800.000	19.125.283
Impuestos corrientes por pagar	11	21.357.665	4.360.490
Beneficios a empleados	12	10.535.058	11.701.493
Pasivos estimados y provisiones		0	0
Total pasivos corrientes		91.332.462	78.016.654
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	8	11.294.611	33.000.000
otros pasivos	13	13.510.359	3.805.346
Total pasivos no corrientes		24.804.970	36.805.346
Total pasivos		116.137.432	114.822.000
Patrimonio de los socios			
Capital social	14	6.000.000	6.000.000
Utilidad del ejercicio	15	33.371.272	34.462.518
Reservas	16	3.000.000	3.000.000
Ganancias acumuladas	17	199.102.807	164.640.289
Total patrimonio de los socios		241.474.079	208.102.807
Total pasivos y patrimonio de los socios		357.611.512	322.924.807


VICTOR HERNAN LOPEZ FAJARDO
REPRESENTANTE LEGAL


SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
CONTADOR PUBLICO TP 148.802-T



OPTICA FAMILIAR E.U.
NIT. 846.004.074-2

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO DESDE 01 DE ENERO HASTA 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

Cifras en pesos colombianos

Concepto	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	18	688.795.704	565.806.424
Costo de ventas y prestación de servicios	19	457.430.059	311.951.934
Ganancia bruta		231.365.645	253.854.490
Otros ingresos	20	33.469	7.521.397
Gastos de administración	21	175.394.927	213.946.071
Gastos financieros	22	6.195.915	8.573.837
Otros gastos		0	4.393.461
Ganancia antes de impuesto a la renta		49.808.272	34.462.518
Gasto por impuesto a la renta		16.437.000	0
Ganancia del período		33.371.272	34.462.518


VICTOR HERNAN LOPEZ FAJARDO
REPRESENTANTE LEGAL


SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
CONTADOR PUBLICO TP 148.802-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 de optometría 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

Sér 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 ESPECÍFICO

ENERO A DICIEMBRE DE 2019 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 **\$357.611.511**

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 porque 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 2019, cuyo saldo es de **\$27.073.689,00**

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 2019, que ascienden al valor de **\$24.732.927,00** saldos bancarios con sus respectivas conciliaciones Bancarias discriminadas así:

Cuentas de ahorros:

CUENTA AHORROS BANCO BBVA \$ 2.592.788,00

Cuentas Corrientes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BANCO BBVA CUENTA CORRIENTE \$ 22.140.139,00

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 2019, existe en esta cuenta un valor de \$ **126.057.778,00** distribuidos de la siguiente manera:

CLIENTE	NIT DEUDOR	saldo
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	817001773	1.350.114,00
BANCO BBVA	860003020	2.694.568,00
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	800140949	5.781.861,00
CLINICA CREAM 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	200.000,00
EMSSANAR ESS	814000337	10.858.762,00
MEDIMAS EPS	901097473	5.185.847,00
NUEVA EPS	900156264	43.763.644,00
QBE SEGUROS	860002534	209.882,00
UNIMAP EU	800188271	27.888.108,00
PARTICULARES		5.685.132,00
TOTAL		109.555.996,00

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 \$**24.802.222,00** y sus conceptos se describen a continuación:

CONCEPTO	VALOR
ANTICIPO DE IMPUESTOS	24.802.222
TOTAL	24.802.222

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 2019, los cuales ascienden a un valor de \$**113.887.076,00**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DESCRIPCION	VALOR
Medicamentos	16.625.753,00
Monturas y gafas	80.951.521,00
Lentes Oftálmicos	3.387.880,00
Lentes de contacto	10.584.854,00
Soluciones Oftálmicas	2.337.068,00
TOTAL	113.887.076,00

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 2019 la propiedad planta y equipo está valorada contablemente en \$ **52.875.601,00**; los cuales están representados así:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	34.947.998,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	15.856.986,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	63.153.760,00
PLANTAS Y REDES-PLANTAS DE GENERACIÓN DIÉSEL, GASOLINA Y PETRÓLEO	2.600.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	- 63.683.143,00
TOTAL	52.875.601,00

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 31/12/2019	PASIVO A CORTO PLAZO	PASIVO A LARGO PLAZO
BANCO BBVA	41.641.440,00	30.346.829,00	11.294.611,00
TOTAL	41.641.440,00	30.346.829,00	11.294.611,00

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 de 2019 a proveedores es de \$ **18.292.910,00**, de acuerdo con el siguiente detalle:

CONCEPTO	NIT	VALOR
GRUPO EMPRESARIAL OPTICAL S.A.S	900.929.872	908.700,00
GIR'BRO SAS	900.154.882	1.634.660,00
GRUPO OPTICO SYM	900.501.251	2.107.485,00
MARCAS Y ANTEOJOS	900.224.686	416.500,00
MELGAREJO ARIAS JHIMY	17.338.206	2.341.184,00
MELGAREJO MEDINA JOSE ROMAN	1.234.788.455	5.334.535,00
QUINTERO GIRALDO RUSBER MAURICIO	80.729.774	2.935.320,00
SERVIOPTICA S.A.S.	860.508.392	2.614.526,00
TOTAL		18.292.910,00

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

cuales se encuentran causados y pendientes de pago. A la fecha de corte 31 de Diciembre de 2019, esta cuenta registra un valor de \$ 10.800.000,00 detallados de acuerdo con lo siguiente:

CONCEPTO	VALOR
ARRENDAMIENTOS	10.800.000,00
TOTAL	10.800.000,00

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 31/12/2019, por valor de \$ 16.582.192,00

2408 IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO (IVA): Esta cuenta relaciona el valor del IVA pendiente por pagar a la DIAN a 31 de Diciembre de 2019, por valor de \$ 3.724.332,00

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 a corte 31 de Diciembre 2019. El valor registrado corresponde a \$ 1.051.141,00

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 con corte a 31 de Diciembre de 2019. El valor que registra esta cuenta es de \$ 9.314.758,00

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 2019 registran un valor por pagar de \$ 1.220.300,00

NOTA # 13. OTROS PASIVOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS: En esta cuenta se encuentran representados los pagos recibidos en las cuentas bancarias de la entidad, cuyo origen se desconoce. El saldo a 31 de Diciembre de 2019 que corresponde a la suma de \$ 13.510.359,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019. Actualmente el Patrimonio de la sociedad está valorado en **\$ 253.373.000,00**

NOTA # 14. CAPITAL SOCIAL

3115. APORTES SOCIALES: A 31 de diciembre de 2019 OPTICA FAMILIAR E.U., tiene aportes sociales por valor de **\$6.000.000**, Aportado por el único socio de la empresa.

NOTA # 15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

3605. UTILIDAD DEL EJERCICIO. Representa el resultado obtenido en el desarrollo de las actividades comercial durante la vigencia 2019. Por valor de **\$33.371.272**

NOTA # 16. 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 # 17. 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 **\$199.102.807,00**

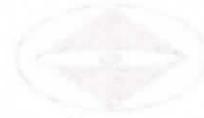
AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA # 18. 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 2019, corresponde a la suma de **\$ 688.795.704,00**

NOTA # 19. 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 2019 corresponde a la suma de **\$ 457.430.059,00**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA # 20. 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 2019 de **\$ 33.469,00**

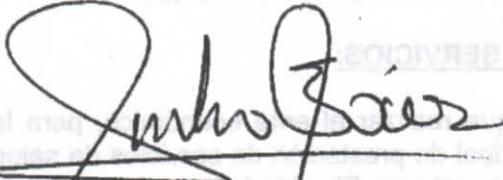
NOTA # 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

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 2019 se cuantifican en **\$ 175.394.927,00**, detallados de acuerdo con lo siguiente:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DE PERSONAL	88.967.752,00
HONORARIOS	4.921.347,00
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	2.179.982,00
SERVICIOS	49.146.254,00
GASTOS LEGALES	1.913.269,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.818.411,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.360.176,00
DIVERSOS	12.087.736,00
TOTAL	175.394.927,00

NOTA # 22. 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 2019 estos gastos ascienden a **\$6.195.915,00**


SANDRO ESTIVER GOMEZ LEDEZMA
CONTADOR PÚBLICO
TP 148802 - T