

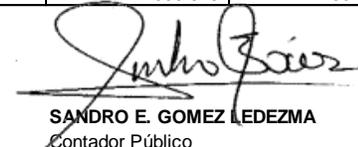


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

OPTICA FAMILIAR EU
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a 31 de diciembre de 2021 - 2020
Cifras en mile Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2021	A 31 de diciembre de 2020
	ACTIVO CORRIENTE	425.430	334.932
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	25.470	13.564
1101	EFFECTIVO	25.470	13.564
13	CUENTAS POR COBRAR	329.191	240.858
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	342.351	180.326
1309	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO	45.236	120.000
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	5.931	981
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	11.760	15.638
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-76.087	-76.087
14	INVENTARIOS	70.769	80.510
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	70.769	80.510
	ACTIVO NO CORRIENTE	75.549	46.393
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	74.850	45.754
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	163.208	119.039
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-88.358	-73.285
18	OTROS ACTIVOS	699	639
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	699	639
	TOTAL ACTIVO	500.979	381.325
2	PASIVOS CORRIENTES	216.251	126.056
21	PASIVOS FINANCIEROS	80.202	105.285
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	11.015	69.444
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	51.048	35.841
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	18.139	0
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	0	0
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	18.126	17.457
2201	RETENCION EN LA FUENTE	1.699	1.433
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	13.236	9.837
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.620	4.616
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.571	1.571
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.394	3.314
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.394	3.314
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	107.529	0
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	107.529	0
2	PASIVOS A LARGO PLAZO	0	0
21	PASIVOS FINANCIEROS	0	0
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	0	0
	TOTAL PASIVO	216.251	126.056
3	PATRIMONIO	284.728	255.268
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	6.000	6.000
3103	APORTES SOCIALES	6.000	6.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	278.728	249.268
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29.460	20.904
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	250.341	229.437
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-1.073	-1.073
	TOTAL PATRIMONIO	284.728	255.268
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	500.979	381.324


VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente


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

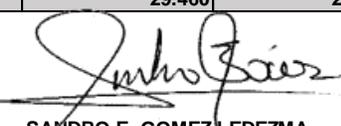


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

OPTICA FAMILIAR EU
NIT. 846.004.074-2 MOCOA - PUTUMAYO
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Comparativo desde el 01 de enero a 31 de diciembre de 2021 -2020

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2021	A 31 de diciembre de 2020
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	901.411	674.558
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	901.411	674.558
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	901.411	674.558
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	588.598	483.357
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	588.598	483.357
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	588.598	483.357
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	588.598	483.357
	GANANCIA BRUTA	312.813	191.201
	51 GASTOS DE ADMINISTRACION	255.548	153.187
5101	SUELDOS Y SALARIOS	77.704	35.976
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.431	5.073
5105	PRESTACIONES SOCIALES	17.106	10.039
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.018	0
5107	GASTOS POR HONORARIOS	59	708
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	11.228	5.479
5112	SEGUROS	357	122
5113	SERVICIOS	94.237	66.559
5114	GASTOS LEGALES	2.994	2.120
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	11.552	0
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	0
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	3.537	1.320
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.073	9.602
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL	0	0
5136	OTROS GASTOS	9.252	16.189
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2.642	5.019
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2.642	5.019
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6	232
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	0
4211	RECUPERACIONES	2.636	4.787
	53 FINANCIEROS	7.765	12.291
5301	GASTOS FINANCIEROS	7.765	12.291
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	52.142	30.742
	55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	22.682	9.837
5505	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	22.682	9.837
	RESULTADO DEL EJERCICIO	29.460	20.905


VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente


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

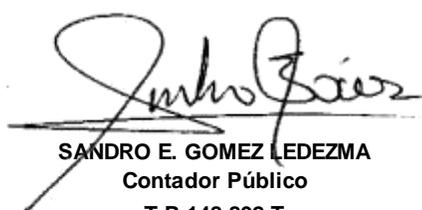


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

OPTICA FAMILIAR E.U.
Estado de Cambios en el patrimonio 2021-2020
Información en miles de pesos colombianos

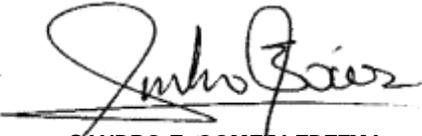
Concepto	Capital	Utilidades retenidas	Reservas	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldos 2020	6.000	228.364	0	0	20.904	0	255.268
Reclasificación de utilidades		20.904	0		-20.904		0
Utilidades del ejercicio					29.460		29.460
Saldo 2020	6.000	249.268	0	0	29.460	0	284.728


VICTOR HERNÁN LOPEZ
Representante Legal


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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONCEPTO	2021
OPTICA FAMILIAR EU	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)	
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Ganancia del período	29.460
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	15.073
Gastos financieros	7.765
Cambios en activos y pasivos de operación	
(Aumento) en deudores comerciales y otros	-88.333
(Disminuyo) en inventarios	-9.741
(Aumento) en pagos anticipados	0
(Aumento) en proveedores	-15.207
Disminuyo en cuentas por pagar	40.290
Disminuyo en impuestos corrientes por pagar	-669
Disminuyo en obligaciones laborales	-7.080
Anticipos y avances recibidos	142.947
Efectivo neto generado por actividades de operación	114.505
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Venta propiedad planta y equipo	0
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	0
Aumento Compras de propiedades, planta y equipo	-44.169
Valor recibido por venta de equipos	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-44.169
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Préstamos recibidos	0
Pago de préstamos e intereses	-58.429
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-58.429
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	11.907
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	13.564
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	25.470
 VICTOR HERNAN LOPEZ REPRESENTANTE LEGAL	 SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA CONTADOR PUBLICO TP 148802-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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.

VISIÓN

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ENERO A DICIEMBRE DE 2021 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 **\$500.979.271**

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 y 4 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 2021, cuyo saldo es de **\$ 1.311.029**

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 2021, que ascienden al valor de **\$24.158.757** saldos bancarios con sus respectivas conciliaciones Bancarias discriminadas así:

Cuentas de ahorros:

CUENTA AHORROS BANCO BBVA	\$8.518.754
----------------------------------	--------------------

Cuentas Corrientes:

BANCO BBVA CUENTA CORRIENTE	\$15.640.003
------------------------------------	---------------------

NOTA # 5. 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 2021, existe en esta cuenta un valor de **\$342.350.784**, distribuidos de la siguiente manera:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA # 6. INVENTARIOS

1401 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 2021, los cuales ascienden a un valor de \$ **70.769.284**

DESCRIPCION	VALOR
Medicamentos	5.852.420
Otros Materiales	64.916.864
TOTAL	70.769.284

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 # 7. 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 2021 la propiedad planta y equipo está valorada contablemente en \$**74.849.515**; los cuales están representados así:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	34.371.839
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	2.524.959
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	13.316.790,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	2.425.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.015.196,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	5.600.000,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	52.953.760
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	47.399.999
PLANTAS Y REDES-PLANTAS DE GENERACIÓN DIÉSEL, GASOLINA Y PETRÓLEO	2.600.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-88.358.028
TOTAL	74.849.515

PASIVOS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 30/12/2020
BANCO BBVA	11.015.159
TOTAL	11.015.159

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 **\$51.048.279**.

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 **\$18.139.111**

NOTA # 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

IMPUESTO DIFERIDO: En esta cuenta están representados los valores por impuestos diferidos de propiedad planta y equipo. El valor registrado corresponde a **\$ 1.571.000**

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Esta cuenta relaciona el valor del impuesto de renta pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2020, por valor de **\$13.236.207**.

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO (IVA)

Esta cuenta relaciona el valor del IVA pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2021, por valor de **\$1.619.561**

RETENCIÓN 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 **\$1.698.669**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA # 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS: 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 **\$10.393.583**

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 a 31 de diciembre de 2021. Actualmente el Patrimonio de la sociedad está valorado en **\$ 284.728.739,52**

NOTA # 13. CAPITAL SOCIAL

APORTES SOCIALES: A 31 de diciembre de 2021 OPTICA FAMILIAR E.U., tiene aportes sociales por valor de **\$6.000.000**, Aportado por el único socio de la empresa.

NOTA #14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO. Representa el resultado obtenido en el desarrollo de las actividades comercial a diciembre 2021. Por valor de **\$29.461.235**

NOTA #15. RESERVAS

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 **\$0**

NOTA # 16. GANANCIAS ACUMULADAS

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 **\$250.340.915,52**

AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA # 17. 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 2021, corresponde a la suma de **\$901.410.999**

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. El valor de los costos de enero a diciembre 2021 corresponde a la suma de \$ 588.597.635

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 2021 se cuantifican en \$255.546.834, detallados de acuerdo con lo siguiente:

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	77.703.672
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.430.908
PRESTACIONES SOCIALES	17.105.756
GASTOS POR HONORARIOS	58.971
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	11.228.432
SEGUROS	357.000
SERVICIOS	94.236.963
GASTOS LEGALES	2.994.377
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	11.551.695
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0
GASTOS DE TRANSPORTE	3.536.549
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.072.703
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0
OTROS GASTOS	9.251.808
GASTOS DE ADMINISTRACION	255.546.834

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 2021 estos gastos ascienden a \$ 7.764.700

SANDRO ESTIVER GOMEZ LEDEZMA
CONTADOR PUBLICO
TP 148802 - T