

**PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S**

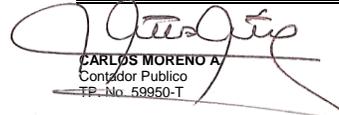
NIT 8330.102.932-9 BOGOTA, D.C.

Estado de situacion financiera en 31 de diciembre de 2019  
(Cifras comparativas en miles de pesos)

CTA	DETALLE	2019	2018
	<b>ACTIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1101	EFFECTIVO	48.818	711.910
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	55.886	47.584
	<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>104.705</b>	<b>759.494</b>
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	336.745	14.191
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	732.450	960.000
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	988.891	88.360
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	124.711	241.951
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	705	6.610
1319	DEUDORES VARIOS	26.212	900.142
	<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>2.209.714</b>	<b>2.211.254</b>
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	13.305	12.850
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>13.305</b>	<b>12.850</b>
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	3.365.466	2.500.294
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	(1.739.659)	(1.539.548)
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.625.807</b>	<b>960.746</b>
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.578.354	164.762
	<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>2.578.354</b>	<b>164.762</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.531.884</b>	<b>4.109.106</b>
	<b>PASIVO</b>		
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	1.652.568	625.437
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.652.568</b>	<b>625.437</b>
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	1.273.936	128.817
	<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>1.273.936</b>	<b>128.817</b>
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	1.151.465	672.610
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.151.465</b>	<b>672.610</b>
2201	RETENCION EN LA FUENTE	108.755	0
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	20.530	343.200
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.344	6.092
	<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS</b>	<b>134.629</b>	<b>349.293</b>
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	350.382	137.922
	<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>350.382</b>	<b>137.922</b>
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18.721	6.722
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>18.721</b>	<b>6.722</b>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.581.701</b>	<b>1.920.799</b>
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.581.701</b>	<b>1.920.799</b>
	<b>PATRIMONIO</b>		
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	698.800	698.800
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.876	246.136
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	(137.092)	(137.228)
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	1.380.599	1.380.599
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.531.884</b>	<b>4.109.106</b>

VIGILADO Supersalud

  
TERESA SANCHEZ CIFUENTES  
Representante Legal

  
CARLOS MORENO A.  
Contador Publico  
TP. No. 59950-T

MISAE ENRIQUE PACHON CRUZ  
Revisor fisco  
TP/No. 66467-T

**CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S**

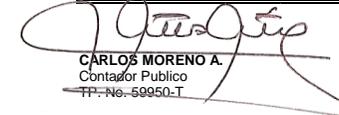
NIT 830.102.932-9 BOGOTA, D.C.

Estado de Resultados en enero 01 a 31 de diciembre de 2019  
(Cifras comparativas en miles de pesos)

CTA	DETALLE	2019	2018
	<b>INGRESOS</b>		
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	4.361.024	4.261.895
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2.112.191	2.459.888
	<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>2.248.834</b>	<b>1.802.007</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	974.811	901.255
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	488	2.600
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	172.652	178.345
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	32.500	25.414
5105	PRESTACIONES SOCIALES	229.045	221.647
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.940	8.335
5107	GASTOS POR HONORARIOS	73.548	228.918
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	55.665	87.183
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5.747	2.602
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.958	12.003
5112	SEGUROS	5.186	11.109
5113	SERVICIOS	129.983	99.639
5114	GASTOS LEGALES	2.845	2.507
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	131.119	197.184
5116	ADECUACION E INSTALACION	3.319	1.697
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	0	392
5118	DEPRECIACION DE PROPIEADAES, PLANTA Y EQUIPO	200.158	260.649
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	58.738	59.883
5136	OTROS GASTOS DIVERSOS	130.806	52.979
	<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMON</b>	<b>2.224.508</b>	<b>2.354.342</b>
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>24.326</b>	<b>(52.335)</b>
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	243.304	476
4209	INGRESO POR DISPOSICION DE ACTIVOS	0	4.800.000
4211	RECUPERACIONES	153.247	228.670
4212	INDEMNIZACIONES	11.280	4.014
4214	DIVERSOS	8	0
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>407.839</b>	<b>5.033.160</b>
5301	GASTOS FINANCIEROS	353.604	439.303
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	(990.957)
5401	OTROS GASTOS	50.154	4.443.272
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>403.758</b>	<b>3.891.618</b>
	<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>28.407</b>	<b>589.207</b>
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	20.530	343.072
5601	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	7.877	246.135
	<b>EXCEDENTE DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>7.877</b>	<b>246.135</b>

VIGILADO Supersalud

  
TERESA SANCHEZ CIFUENTES  
Representante Legal

  
CARLOS MORENO A.  
Contador Publico  
TP. No. 59950-T

MISAE ENRIQUE PACHON CRUZ  
Revisor fisco  
TP/No. 66467-T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE  
CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS  
S. A. S. POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
*(Cifras en miles de pesos)*

## **1. Información general**

Centro Ocular de Miopía Dr. Rincón Sociedad Por Acciones Simplificada S.A.S. en adelante la Entidad, fue constituida mediante Escritura Pública No. 1433 del 20 de mayo de 2002 de la Notaría 52. Inscrita el 21 de mayo de 2002 bajo en número 00827775 del libro IX, de la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo las condiciones de duración en el tiempo y espacio acorde con las normas contempladas en la ley 222 de 1951 del Código de Comercio.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de accionistas.

La Entidad tiene su domicilio principal en Bogotá D.C. en el departamento de Cundinamarca, Republica de Colombia, podrá establecer sucursales, agencias o dependencias en otros lugares del país por disposición de la junta directiva.

Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

Que por documento privado de empresario el 6 de abril de 2010, inscrita el 20 de abril de 2010 bajo el número 01377085 del libro IX, la Entidad de la referencia se convirtió de Entidad Unipersonal a Sociedad por Acciones Simplificada bajo el nombre de: Centro Ocular de Miopía Dr. Rincón Sociedad por Acciones Simplificada S.A.S.

Su objeto social es la atención primaria, secundaria y terciaria de todo tipo de patología ocular ya sea de carácter médico o quirúrgico, en forma tal que se harán actividades de consulta externa en enfermedades como conjuntivitis de diversa etiología, blefaritis, Orzuelo, Chalazión, Meibomitis, Queratitis, Ulceras Cornéales Etc.

### **Naturaleza de las operaciones**

Para dar cumplimiento de sus objetivos la Entidad, realiza las actividades en salud ocular en Bogotá D.C. y realiza brigadas en otros puntos de la Republica de Colombia, para recoger pacientes de otras partes y que vengan a Bogotá, para ser atendidos.

### **Hipótesis de negocio en Marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de la Entidad evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

## **2. Bases de presentación de los estados financieros.**

La Entidad presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las normas de información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparadores de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

La Entidad se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para PYMES

Los presentes estados financieros anuales son presentados de acuerdo con las NIIF PYMES, en la preparación la Entidad ha aplicado las políticas contables aprobadas por la junta Directiva.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

Los presentes estados financieros se presentan en (miles) de pesos colombianos.

### **3. Principales políticas contables más representativas.**

Las principales estimaciones realizadas por la Entidad se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro, de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

#### **Acreeedores y otras cuentas por pagar**

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Empresa que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

Todos los pasivos financieros se reconocen al momento de su causación y se registran por separado para indicar el orden de importancia por los montos de cada obligación.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de las ventas de ayudas visuales y servicios de optometría.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas Corrientes, Cédulas de Capitalización y de ahorro, así mismo los intereses implícitos causados como ingreso de actividades ordinarias de ventas.

#### **Inventarios.**

Corresponden principalmente a los productos adquiridos por la Empresa destinados a la venta en el curso normal del negocio, estos inventarios están registrados contablemente al costo, el cual se aproxima a su valor de realización.

El valor de los inventarios se determina utilizando el sistema de inventarios permanente y el método promedio ponderado.

#### **Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento.**

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rublo denominado gastos financieros.

#### **Impuesto a las ganancias.**

El resultado por impuesto a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el periodo vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son

aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta diferida se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal del futuro. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

### **Propiedad planta y equipo.**

Las Propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente. También deben cumplir los siguientes criterios de materialidad:

- ✓ Todo terreno y edificación se activa independiente por su valor.
- ✓ Todos los clasificados como equipo médico sin importar su valor.
- ✓ Los equipos de cómputo, telecomunicaciones y muebles y enseres cuyo valor sea superior a dos millones de pesos (\$ 2.000.000).
- ✓ Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	En porcentaje	En tiempo
Muebles y enseres	10%	10 años
Edificios y otras construcciones:	2,22%	45 años
Equipos de procesamiento de datos	20%	5 Años
Equipos médicos	12,5%	8 Años

### **Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación.**

Las ventas se realizan con condiciones de contado y créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Beneficios a los empleados.**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

### **Efectivo y equivalente de efectivo.**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad, el efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

### **Moneda funcional.**

La administración de la Entidad considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones. Eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

### **Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.**

La compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- ✓ Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- ✓ El activo se trate de efectivo y equivalente al efectivo.

La compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos como no corrientes.

#### 4. Efectivo y equivalente al efectivo.

Concepto	2019	2018
Caja	11.888	20.661
Bancos	36.931	691.249
Cedulas de capitalización (a)	30.000	22.000
Certificado de deposito	3.923	3.633
Fiduciaria bancaria	377	365
<b>Total</b>	<b>83.119</b>	<b>737.908</b>

Corresponden al reconocimiento de acuerdo con el servicio facturado y realizado durante el año en razón de la actividad generadora de renta.

- (a) La cedula de capitalización se retoma cada año con Capitalizadora Colpatria con el fin de pagar las cesantías a los empleados.

#### 5. Cuentas comerciales por cobrar.

Concepto	2019	2018
Deudores clientes nacionales (a)	27.095	14.191
Deudores EPS (e)	309.650	0
Cuentas por cobrar a socios (b)	732.450	960.000
Anticipos a contratistas	64.182	43.021
Deudores empleados	704	6.610
Deudores varios (c)	26.212	900.142
Gastos pagados por anticipado (d)	924.709	45.339
<b>Total</b>	<b>2.085.003</b>	<b>1.969.303</b>

- (a) Corresponden al saldo que a la fecha de corte del ejercicio contable presentaban los clientes de la Entidad, los plazos que se manejan son como máximo de ocho (8) meses con una cuota inicial de OCHOCIENTOS MIL PESOS (\$800.000) MCTE y el saldo soportado con letras y/o cheques y un fiador.
- (b) Corresponde al valor autorizado en Junta de Socios acta No. 30 de fecha diciembre 21 de 2018, el cual se toma como garantía de los dividendos generados y que se repartirán en marzo de 2019, producto de la venta del inmueble ubicado en calle 93 No.19-80 y que no hace parte del objeto social de la empresa.
- (c) Corresponde al saldo de la cuenta corriente que se maneja durante el año con la Empresa Ópticas Clínicas Centro Ocular de Miopía SAS.
- (d) El saldo a dic 31 de 2019, corresponde a intereses causados por anticipado con la Empresa Laboratorios Alcón de Colombia y que hacen parte del contrato por la compra de equipos para la nueva sala de cirugía junto con su mantenimiento y financiación, y las pólizas adquiridas a la compañía de seguros.
- (e) Saldo con la EPS SURA por convenio firmado a partir de noviembre de 2019, atención de pacientes PAC y por eventos.

#### 6. Activos impuestos corrientes.

Concepto	2019	2018
Retención en la fuente	86.362	155.292
Saldo a favor en renta	3.457	52.565
Autorretención en renta (art.114-1 E.T.)	34.892	34.094
<b>Total</b>	<b>124.711</b>	<b>241.951</b>

Valores que la Entidad tiene a su favor y a cargo de las entidades recaudadoras de impuestos del Estado Colombiano y que corresponden al normal desarrollo de las actividades.

## 7. Propiedad planta y equipo.

### Anexo de Propiedad planta y equipo por el año 2019:

Concepto	Terrenos	Edificaciones	Muebles y Enseres	Equipo de computo	Equipo medico	Flota de transporte	Total
<b>Costo</b>							
01-ene-19	0	0	127.897	108.083	2.019.484	244.830	2.500.294
Adiciones			77.721	43.128	744.322	\$0	865.172
Disposiciones	0	0	\$0	\$0	\$0	\$0	0
31-dic-19	0	0	205.618	151.211	2.763.807	244.830	3.365.466
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor</b>							0
01-ene-19	0	0	-83.144	-95.302	-1.122.772	-238.331	-1.539.549
Depreciación anual	0	0	-9.636	-8.384	-175.590	-6.499	-200.109
Deterioro de valor	0						0
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	0	0	0	0	0	0	0
31-dic-19	0	0	-92.780	-103.687	-1.298.362	-244.830	-1.739.659
<b>Valor en libros al 31 diciembre 2019</b>	0	0	112.838	47.524	1.465.445	0	1.625.807

### Anexo de Propiedad planta y equipo por el año 2018:

Concepto	Terrenos	Edificaciones	Muebles y Enseres	Equipo de computo	Equipo medico	Flota de transporte	Total
<b>Costo</b>							
01-ene-18	2.880.000	1.701.956	127.897	108.083	2.001.872	244.830	7.064.638
Adiciones			0	0	17.612	\$0	17.612
Disposiciones	2.880.000	1.701.956	\$0	\$0	\$0	\$0	4.581.956
31-dic-18	0	0	127.897	108.083	2.019.484	244.830	2.500.294
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor</b>							0
01-ene-18	0	-159.414	-73.972	-81.655	-948.678	-211.316	-1.475.035
Depreciación anual	0	-36.723	-9.172	-13.647	-174.094	-27.015	-260.650

Deterioro de valor	0						0
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	0	196.136	0	0	0	0	196.136
31-dic-18	0	0	-83.144	-95.302	-1.122.772	-238.331	-1.539.549
Valor en libros al 31 diciembre 2018	0	0	44.753	12.781	896.712	6.499	960.745

Se realiza el retiro del bien inmueble y construcciones ubicado en la calle 93 N.19-80 de acuerdo con la transacción de transferencia de la propiedad (venta).

## 8. Activos intangibles.

Concepto	2019	2018
Programas para computador (software)	11.594	0
Compra de base de datos	933.000	0
Remodelaciones sede AK 19 103 21 (a)	1.633.760	164.762
<b>Total</b>	<b>2.578.354</b>	<b>164.762</b>

- (a) Corresponde a remodelaciones a la propiedad en arriendo ubicada en Av. 19 Calle 103, nueva sede del Centro Ocular de Miopía Dr. Rincón SAS, la cual termino sus adecuaciones en diciembre de 2019.

## 9. Cuentas comerciales y otras.

Concepto	2019	2018
Proveedores nacionales	318.973	128.817
Honorarios (a)	162.407	121.662
Mantenimiento	49.157	21.430
Seguros (b)	29.273	29.593
Retención en la fuente (c)	90.335	55.081
Industria y comercio y reteica (c)	17.357	5.460
Retenciones y aportes en nómina (c)	17.325	12.189
Contratos (d)	438.899	366.049
Otras cuentas por pagar (e)	214.256	73.335
<b>Total</b>	<b>1.337.972</b>	<b>684.799</b>

Valor que corresponde al saldo de la imputación de las obligaciones con los distintos proveedores de bienes y servicios, que se encuentran para pago dentro de los plazos y condiciones pactadas y hacen parte del normal desarrollo de las actividades de la Entidad.

- (a) Saldo al cierre fiscal por valores adeudados a los distintos profesionales que prestan su servicio a la Entidad.
- (b) Saldos por primas de seguros anuales de todo riesgo, responsabilidad civil empresarial y otros, adeudados a la compañía de Seguros.
- (c) Saldos a adeudados al cierre fiscal y que corresponden al mes de diciembre 2019 y los cuales se vencen para su pago en el mes de enero 2020.
- (d) Saldo que corresponde a Laboratorios Alcón por la compra de equipos, firmados en el año 2019 y con exigibilidad inferior a un año.
- (e) Saldo a diferentes clínicas por derechos de sala de cirugía.

## 10. Beneficio a los empleados

Concepto	2019	2018
Sueldos	195.477	57.781
Cesantías	81.536	50.363
Intereses sobre cesantías	9.485	5.941
Vacaciones	46.559	11.647
<b>Total</b>	<b>333.057</b>	<b>125.732</b>

Valores que corresponden a beneficios de los empleados y surgen de contratos suscritos por la Entidad para la prestación de servicios y según la legislación colombiana actual (CST).

## 11. Obligaciones financieras

Concepto	2019	2018
Pagarés Bancarios (a)	1.550.162	560.573
Tarjetas de crédito (b)	102.406	64.864
<b>Total</b>	<b>1.652.568</b>	<b>625.437</b>

(a) Son préstamos para capital de trabajo de la Entidad, garantizados con pagares firmados con entidades del sector financiero. La tasa de interés de los préstamos bancarios se negocia con el banco y están entre el 20.80% y 28.57% anual pagadero mes vencido, y crédito otorgado por Bancolombia en diciembre 29 de 2019 por valor de \$600.000.000 para capital de trabajo.

(b) Tarjetas de crédito empresariales, las cuales se vienen utilizando para compras de tiquetes aéreos, hoteles y otros gastos, que contribuye al buen funcionamiento de las operaciones de la Entidad.

## 12. Pasivo por impuesto corriente

Concepto	2019	2018
Impuesto de renta	20.530	343.200
Industria y comercio	5.344	6.092
<b>Total</b>	<b>25.874</b>	<b>349.293</b>

Valores que corresponden al cálculo de impuestos liquidados al cierre fiscal de 2018 y causados a favor de las Entidades recaudadoras de impuestos del Estado Colombiano.

## 13. Otros pasivos, anticipos y avances.

Concepto	2019	2018
Anticipos de clientes	40	4.135
Ingresos recibidos para terceros	18.681	2.586
<b>Total</b>	<b>18.721</b>	<b>6.721</b>

Anticipos recibidos de clientes como abono a cirugías pendientes a realizar y aportes realizados por diferentes empleados a favor de la caja de compensación familiar, por préstamos bajo la modalidad de Libranza.

## 14. Otros pasivos no financieros

Concepto	2019	2018
Aportes A.R.P.	654	0
Aportes entidades de pensiones AFPC	10.481	0
Aportes (CCF, ICBF y SENA)	6.190	0
<b>Total</b>	<b>17.325</b>	<b>0</b>

Saldos causados a diciembre 31 de 2019 y pendiente de pagar por medio de la planilla pila.

**15. Otros pasivos financieros no corrientes.**

Concepto	2019	2018
Contrato por compra de equipos.	1.196.184	0
<b>Total</b>	<b>1.196.184</b>	<b>0</b>

Corresponde a una obligación financieras que contrajo la empresa a largo plazo con el proveedor Laboratorios Alcón de Colombia con vencimiento mayor a un año y hasta 2024. Por concepto de compra de equipos médicos, su mantenimiento y financiación.

**17. Patrimonio.**

Composición accionaria	Valor	Número de acciones	Valor nominal
Capital autorizado	200	3.494	698.800
Capital por suscribir	200	0	0
Capital suscrito	200	3.494	698.800
Capital suscrito y pagado	200	3.494	698.800
Capital suscrito por cobrar	200	0	0

El capital ha sido íntegramente pagado a la sociedad, está conformado por el total del capital social de conformidad con los estatutos de la Entidad.

**18. Resultado del ejercicio**

Concepto	2019	2018
Resultado del ejercicio	7.876	246.136
<b>Total</b>	<b>7.876</b>	<b>246.136</b>

Corresponde al resultado utilidad o pérdida en libros, después de descontarse el impuesto de renta a cargo del 33%, y el cual arroja la conciliación del impuesto de renta con la información contable.

**19. Ganancias (Perdidas) ajustes NIIF para PYMES**

Concepto	2019	2018
Utilidad por conversión a NIIF PYMES	1.380.599	1.380.599
Diferencia impuesto diferido	0	0
<b>Total</b>	<b>1.380.599</b>	<b>1.380.599</b>

Resultado al aplicar la normatividad NIIF para PYMES a la Entidad al cierre fiscal 2019.

**20. Ganancias (Perdidas) acumuladas.**

Concepto	2019	2018
Utilidades acumuladas	(137.092)	(137.228)
<b>Total</b>	<b>(137.092)</b>	<b>(137.228)</b>

Saldos a cierre fiscal 2019 y que corresponden al cumplimiento de la normatividad vigente para este tipo de Entidades.

**21. Ingresos por actividades ordinarias.**

Concepto	2019	2018
Servicio médico	4.361.024	4.262.895
<b>Total</b>	<b>4.361.024</b>	<b>4.262.895</b>

Corresponden al reconocimiento del ingreso, de acuerdo con el servicio facturado y realizado durante el año en razón de la actividad generadora de renta.

## 22. Costo de ventas

Concepto	2019	2018
Servicio médico (a)	2.075.193	2.392.392
Servicio brigadas (b)	36.998	67.496
<b>Total</b>	<b>2.112.191</b>	<b>2.459.888</b>

Los costos se reconocen al momento de la causación del período correspondiente a la operación que los originó a efectos de contabilizarlos en la cuenta apropiada para obtener el resultado neto de su actividad en el período.

- (a) Corresponden a honorarios médicos, medicamentos, publicidad, instrumentos quirúrgicos menores.
- (b) Pagos de publicidad, alojamiento, transporte y servicios de apoyo logístico.

## 23. Gastos de administración.

Concepto	2019	2018
Gastos de personal	1.410.236	1.326.662
Honorarios	73.548	228.917
Impuestos	55.665	87.183
Arrendamientos	5.746	2.602
Contribuciones y afiliaciones	9.958	12.003
Seguros	5.186	11.109
Servicios	129.983	99.639
Gastos legales	2.845	2507
Mantenimiento y reparaciones	131.119	197.184
Adecuaciones e instalaciones	3.319	1697
Gastos de viajes	0	392
Depreciaciones	200.158	260.649
Amortizaciones	58.738	59.883
Diversos	138.005	63.914
<b>Total</b>	<b>2.224.508</b>	<b>2.354.341</b>

Los gastos se reconocen al momento de su causación y/o realización según el período correspondiente de operación que los originó a efectos de contabilizarlos en la cuenta apropiada para obtener el resultado neto de su actividad en el período. Estos obedecen a las erogaciones en que incurrió la Entidad para el logro de la coordinación administrativa en el cometido social que le asignan los estatutos para la generación de sus ingresos.

## 24. Ingresos financieros.

Concepto	2019	2018
Intereses bancarios	243.304	476
Descuentos comerciales condicionados	28.655	228.617
<b>Total</b>	<b>271.959</b>	<b>229.093</b>

Los descuentos comerciales corresponden al convenio firmado con Laboratorios Alcón de Colombia, el cual consiste en el cumplimiento de metas de compras de insumos, se otorgan un

descuento denominado "Cma Playbacks Cop" y el cual se abona al saldo de la deuda a largo plazo del equipo de Laser.

#### 25. Otras ganancias.

Concepto	2019	2018
Recuperaciones y aprovechamientos	124.600	53
Ingresos por venta de activos (Casa calle 93)	0	4.800.000
Indemnizaciones	11.280	4.014
Perdida de cartera	0	(33.448)
Costo en venta de activos (Casa calle 93)	0	(4.400.730)
Gastos diversos	0	(11.633)
<b>Total</b>	<b>135.880</b>	<b>358.256</b>

Estas partidas representan los ingresos no operacionales realizados durante el periodo fiscal, correspondiendo la partida más alta al reintegro de provisiones por recuperación de cartera.

#### 26. Otras pérdidas.

Concepto	2019	2018
Deterioro de cartera	2.763	0
Costos y gastos de años anteriores	12.281	0
Impuestos asumidos por la Entidad	34.230	0
Descuentos comerciales en ventas	723	0
<b>Total</b>	<b>49.997</b>	<b>0</b>

Estas partidas representan otros gastos no operacionales realizados durante el periodo fiscal, correspondiendo la partida más alta al rublo impuestos asumidos por la Entidad.

#### 27. Gastos financieros.

Concepto	2019	2018
Gastos bancarios	45.454	18.896
Comisiones bancarias	71.322	79.922
Intereses bancarios	209.421	310.673
Gravamen a los movimientos financieros 4x1000	27.564	29.812
<b>Total</b>	<b>353.761</b>	<b>439.303</b>

Corresponde a los gastos bancarios causados y pagados, más los intereses por los préstamos y las comisiones bancarias durante el año.

#### 28. Provisión impuesto de renta.

Concepto	2019	2018
Provisión impuesto de renta	20.530	343.072
<b>Total</b>	<b>20.530</b>	<b>343.072</b>

Es el resultado de la depuración de la utilidad contable con la renta fiscal, y la tarifa del impuesto a cargo para el año fiscal 2019 y que corresponde al 33%.

#### 29. Seguros.

La Entidad, adquiere pólizas de seguros por los conceptos de responsabilidad civil y todo riesgo, donde tiene cobertura todos los equipos médicos, muebles equipo de cómputo y las instalaciones mismas contra todo riesgo, las cuales vencen en el mes de septiembre del año 2020 y se renuevan automáticamente.

#### 30. Continuidad del ente económico, (Hipótesis de negocio en Marcha).

Al preparar el conjunto de estados financieros, la gerencia de la Entidad evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran

partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

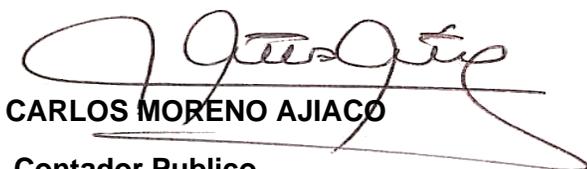
**31. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa.**

Según acta No. 37 de diciembre 24 de 2019, en la cual los socios tomaron la decisión de fusionar la empresa **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR RINCON S.A.S (absorbente)** con la empresa **OPTICAS CLINICAS CENTRO OCULAR DR RINCON S.A.S. (absorbida)**, con fecha enero 02 de 2020, hechos económicos que ameritan estos comentarios.



**TERESA SANCHEZ CIFUENTES**

Representante Legal



**CARLOS MORENO AJIACO**

Contador Publico

TP. No. 59950-T



**MISAELE ENRIQUE PACHON CRUZ**

Revisor Fiscal

TP. No. 66467-T



## Dictamen Revisor Fiscal

A los Señores Accionistas de:

**CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**

He auditado los balances generales de **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, junto con las notas explicativas a dichos estados financieros, que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas, a diciembre 31 de 2019. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**, a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Además Informo que:

1. **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la asamblea de accionistas; la correspondencia y los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente; existen y se han observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.
2. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social, es correcta y que **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**, no se encuentra en mora por concepto de aportes a dicho sistema, y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en los estados financieros adjuntos.
3. **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000, sobre propiedad intelectual y derechos de autor, utiliza software o licencias adquiridas legalmente y no permite que en sus equipos se usen programas diferentes a los aprobados oficialmente.
4. Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que a la fecha de este Dictamen no conozco de ninguna demanda en contra de **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**.
5. Que dando cumplimiento al Decreto 2420 de 2015, Anexo 2 Sección 3 Parágrafo 3.8, presenta la revelación sobre la Hipótesis del negocio en marcha y que esta corresponde a la realidad económica de **CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR. RINCON SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA SAS**.

Bogotá D.C., Febrero de 2020

**MISAELE PACHON CRUZ**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional 66467-T