



Centro Oftalmológico del Llano

NIT. 822.007.351-4

CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A.

NIT.: 822,007,351-4

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

NOTA: LA EMPRESA NO PERTENECE A GRUPOS ECONOMICOS

	2015	2016	DIFERENCIA
ACTIVO			
<u>CORRIENTE</u>			
Caja	90.365.120	510.775.906	420.410.786
Bancos			
Deudores	1.072.588.692	1.172.957.724	100.369.032
<u>INVERSIONES</u>			
Aportes en Sociedades	4.636.583	4.636.583	
<u>FIJO DEPRECIABLE</u>			
Maquinaria y equipo médico	879.154.684	889.935.791	10.781.107
Equipo de Oficina	44.017.682	57.546.689	13.529.007
Equipo de Computo y Comunicación	5.686.000	10.385.137	4.699.137
Vehiculos	36.900.000	36.900.000	0
Menos: depreciacion acumulada	-417.909.277	(493.513.114)	-75.603.837
<u>DIFERIDOS</u>			
Gastos pagados por anticipado -seguros			
TOTAL ACTIVO	1.715.439.484	2.189.624.716	474.185.232
PASIVO			
<u>CORRIENTE</u>			
Proveedores	172.258.127	176.636.016	4.377.889
Cuentas corrientes comerciales	10.923.692	10.923.692	0
Costos y gastos por pagar	250.983.606	469.260.796	218.277.190
Retenciones por pagar	8.460.640	7.522.368	-938.272
Retenciones y aportes de nomina	6.992.395	8.459.467	1.467.072
Pasivos laborales	38.350.359	60.238.133	21.887.774
Impuesto de renta	28.371.000	37.162.000	8.791.000
Impuesto CREE	12.055.000	12.497.000	442.000
<u>LARGO PLAZO</u>			
Obligaciones financieras	334.706.762	286.682.633	-48.024.129
<u>DIFERIDOS</u>			
Ingresos recibidos por anticipado	16.852.818	23.153.652	6.300.834
TOTAL PASIVOS	879.954.399	1.092.535.757	212.581.358
PATRIMONIO			
Capital social	100.000.000	100.000.000	0
Reserva Legal	100.661.029	99.377.029	-1.284.000
Revalorización del patrimonio	15.319.408	15.319.408	0
Utilidades del ejercicio	198.524.617	268.329.081	69.804.464
Utilidades acumuladas	420.980.031	614.063.441	193.083.410
TOTAL PATRIMONIO	835.485.085	1.097.088.959	261.603.874
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.715.439.484	2.189.624.716	474.185.232

MANUEL GUILLERMO ROBLES SALCEDO
Representante Legal
c.c. No. 3,182,277 de Suba

WHITER SMITH PARRADO RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. N° 13195-T

MARISOL RODRIGUEZ CHISCO
Contadora Pública
T.P. No. 90397--T



Centro Oftalmológico del Llano

NIT. 822.007.351-4

CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A.

NIT.: 822,007,351-4

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

	2015	2016	DIFERENCIA
INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES			
Unidad Funcional de consulta externa	525.770.966	445.449.523	-80.321.443
Unidad Funcional de Quirofanos	1.871.392.055	1.862.105.459	-9.286.596
Unidad Funcional de apoyo diagnostico	228.433.745	250.415.692	21.981.947
Otras actividades de la salud (PGP)	260.636.392	712.428.477	451.792.085
Menos: devoluciones y descuentos	0	20.395.555	20.395.555
SUB TOTAL	2.886.233.158	3.250.003.596	363.770.438
Mas: otros ingresos	4.690.899	1.195.456	-3.495.443
TOTAL INGRESOS BRUTOS	2.890.924.057	3.251.199.052	360.274.995
MENOS:			
costo por prestación de servicios (insumos)	413.979.720	708.831.750	294.852.030
MENOS:			
Gastos administrativos	2.053.177.544	2.049.434.011	-3.743.533
Gastos Financieros	30.284.489	64.287.733	34.003.244
UTILIDAD	393.482.304	428.645.558	35.163.254
Gastos no operacionales	21.825.687	14.577.477	-7.248.210
UTILIDAD BRUTA	371.656.617	414.068.081	42.411.464
MENOS PROVISIONES			
Para impuesto de renta	98.371.000	107.161.000	8.790.000
Para impuesto CREE	35.413.000	38.578.000	3.165.000
Para reserva legal	39.348.000	0	-39.348.000
UTILIDAD POR DISTRIBUIR	198.524.617	268.329.081	69.804.464

MANUEL GUILLERMO ROBLES SALCEDO

Representante Legal

c.c. No. 3,182,277 de Suba

MARISOL RODRIGUEZ CHISCO

Contadora Pública

T.P. N° 90397-T

WHITER SMITH PARRADO RINCÓN

Revisor Fiscal

T.P. N° 13195-T



Centro Oftalmológico del Llano

NIT. 822.007.351-4

FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado a 31 de diciembre de 2016
CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A.
NIT.: 822,007,351-4

Los recursos financieros fueron provistos por:

Utilidad del ejercicio:	268.329.081
Partidas que no afectan el capital de trabajo	
(+) Depreciaciones:	0
(+) Amortizaciones:	0
Total recursos generados por operaciones ordinarias	268.329.081

Recursos no generados por operaciones ordinarias

Incrementos de pasivos	260.605.487
Distribucion de Utilidades	0
Total recursos no generados por operaciones ordinarias	260.605.487

Total recursos provistos 528.934.568

Los recursos fueron usados para:

Adquisicion de propiedad planta y equipo	19.095.891
Incrementos de Deudores	100.369.032
Pago de Obligaciones a Largo Plazo	0
Total recursos usados	119.464.923

Diferencia 409.469.645

Saldo inicial al inicio del ejercicio 90.365.120

Saldo final del ejercicio 510.775.906

Aumento (Disminución) De Capital de trabajo 420.410.786

MANUEL GUILLERMO ROBLES SALCEDO
Representante Legal
c.c. No. 3,182,277 de Suba

WHITER SMITH PARRADO RINCÓN
Revisor Fiscal
T.P. N° 188603-T

MARISOL RODRIGUEZ CHISCO
Contadora Pública
T.P. No. 90397--T



Centro Oftalmológico del Llano

NIT. 822.007.351-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015-2016

CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A.

NIT.: 822,007,351-4

a 31 de diciembre de

	<u>2.016</u>	AUMENTO	(DISMINUCION)	<u>2.015</u>
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital social	100.000.000			100.000.000
Reserva Legal	99.377.029			99.377.029
Revalorizacion del patrimonio	15.319.408			15.319.408
Utilidades del ejercicio	268.329.081	36.973.672		231.355.409
Utilidades acumuladas	614.063.441	231.354.427		382.709.014
TOTALES	<u>1.097.088.959</u>	268.328.099	<u>0</u>	<u>828.760.860</u>

MANUEL GUILLERMO ROBLES SALCEDO

Representante Legal
c.c. No. 3,182,277 de Suba

WHITER SMITH PARRADO RINCÓN

Revisor Fiscal
T.P. N° 188603-T

MARISOL RODRIGUEZ CHISCO

Contadora Pública
T.P. No. 90397--T



Centro Oftalmológico del Llano

NIT. 822.007.351-4

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Por el año terminado a 31 de diciembre de 2016

CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A.

NIT.: 822,007,351-4

Los recursos financieros fueron provistos por:

Utilidad del ejercicio:	268.329.081
Partidas que no afectan el capital de trabajo	
(+) Depreciaciones:	75.603.837
(+) Amortizaciones:	0
Total recursos generados por operaciones ordinarias	343.932.918

Recursos no generados por operaciones ordinarias

Incrementos de pasivos a largo plazo	0
Incremento de Patrimonio	268.328.099
Total recursos no generados por operaciones ordinarias	268.328.099

Total recursos provistos 612.261.017

Los recursos fueron usados para:

Adquisicion de propiedad planta y equipo	19.095.891
Pago de Obligaciones a Largo Plazo	0
Total recursos usados	19.095.891

Aumento del capital de trabajo 266.475.165

Capital de trabajo a principio de año 901.034.158

Total capital de trabajo a fin de año **1.167.509.323**

MANUEL GUILLERMO ROBLES SALCEDO

Representante Legal
c.c. No. 3,182,277 de Suba

WHITER SMITH PARRADO RINCÓN

Revisor Fiscal
T.P. N° 188603-T

MARISOL RODRIGUEZ CHISCO

Contadora Pública
T.P. No. 90397--T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA: ESTA EMPRESA NO PERTENECE A GRUPOS ECONOMICOS

El Centro Oftalmológico del Llano S.A. es una Institución Prestadora de Servicios de Salud en la rama de medicina oftalmológica y su objeto es prestar servicios de alta calidad utilizando tecnología de punta con profesionales destacados.

Su visión es mantener una excelente atención a todos sus usuarios; estos se prestan con equipos tecnológicos de avanzada y profesionales especializados en cada una de las áreas de los servicios ofrecidos para así destacarse aún más en la región.

NOTA 1. INGRESOS:

Los ingresos de la empresa se obtienen por la prestación de servicios médicos especializados en las enfermedades de la visión como son oftalmología, optometría, etc. En contratos celebrados con diferentes Entidades de salud. Su valor a 31 de diciembre de 2016 es de \$ 3.251.199.052.

NOTA 2. DEUDORES:

Se manejan por el sistema de facturación con periodos de pago convenidos con las Entidades e Instituciones prestadoras de servicios de salud estatales y pacientes particulares que solicitan los servicios. Esos ingresos son manejados en cuentas corrientes debidamente certificadas por las Entidades bancarias.

No se maneja reservas para protección de cartera dado que el recaudo de la misma es normal y se cumple con los plazos estipulados. Su valor a 31 de diciembre de 2016 es de \$ 1.172.957.724

NOTA 3. ACTIVOS FIJOS:

Son registrados al costo histórico; la depreciación de los activos fijos se calculó usando el sistema de línea recta a 31 de diciembre de 2016; el valor de los activos, 31 de diciembre de 2016 es \$ 501.254.503 dado que se hicieron varias adquisiciones de equipo medico

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES:

Son las que se originan en adquisición de medicamentos e insumos para el desarrollo del objeto social de la empresa que se cancela de conformidad a los plazos estipulados por los proveedores. Hasta el momento no se han presentado divergencias con ningún proveedor. Su valor a 31 de diciembre de 2016 asciende a: \$176.636.016.



NOTA 5. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR DEL ACTIVO CORRIENTE:

Está distribuido de la siguiente manera:

Cuentas corrientes comerciales corresponde a una deuda con una empresa en liquidación por valor de: 10.923.692

Honorarios causados de los médicos que prestan sus servicios profesionales a la institución, otros prestadores de servicios por valor de: 469.260.796.

Retenciones a título de renta y renta cree: 7.522.368

Aportes parafiscales: 8.459.467

Provisiones para pagos de origen laboral. Su valor a 31 de diciembre de 2016 asciende a: 60.238.133.

Impuesto de renta: 37.162.000, Impuesto a la equidad CREE: 12.497.000

Pasivos diferidos correspondientes a ingresos recibidos por anticipado por valor de \$23.153.652.

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Corresponde a obligaciones contraídas con el sector financiero a plazo superior a un año y deudas con socios o accionistas no exigibles de inmediato.

Su valor a 31 de diciembre de 2016 asciende a: \$286.682.633.

NOTA 7. PATRIMONIO:

Está compuesto por el capital social efectivamente suscrito y pagado.

La reserva legal corresponde la reserva causada a 31 de diciembre de 2016 conforme a las disposiciones legales autorizadas por la asamblea general de accionistas.

Utilidades retenidas: corresponde a utilidades de ejercicios anteriores al año 2016 no distribuidas.

Utilidad del ejercicio: corresponde a la utilidad neta obtenida del ejercicio. Su valor a 31 de diciembre de 2016 es de: \$268.329.081



MARISOL RODRIGUEZ CHISCO
Contadora Pública
T.P. N° 90397-T



Centro Oftalmológico del Llano

NIT. 822.007.351-4



SOLUTIONS COLOMBIA

Nit: 900.864.429 - 8

Villavicencio, 08 de Marzo de 2017

DICTAMEN REVISORIA FISCAL

Señores:

CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO
Ciudad.

He examinado el Balance General de CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A. al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujos de Efectivo, por el año 2016 que termino en esa fecha y las Revelaciones hechas a través de las Notas que han sido preparadas como lo establece el Decreto 2649 de 1993 y forman con ellos un todo indivisible. La elaboración de dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la empresa **CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A.** Una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre ellos fundamentado en mi auditoría.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libre de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la sociedad, así como de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de **CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A.** al 31 de diciembre del año 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de acuerdo a la forma en que rigieron en cada uno de tales años.

Calle 94A Nº 11A - 86
Bogotá, D.C.

Calle 12A Nº 16 - 03 Br. Nueva Floresta
Villavicencio, Meta.

Cels: 311 467 8698
322 729 8779

MIIF • ASESORIAS CONTABLES • REVISORIA FISCAL • AUDITORIAS • IMPUESTOS • CAPACITACIONES



SOLUTIONS COLOMBIA

Nit: 900.864.429 - 8

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad del **CENTRO OFTALMOLOGICO DEL LLANO S.A** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la empresa y los de terceros que están en su poder.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el art.11 del dec.1406 de 1999, confirmo que la sociedad ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de seguridad social que le competían en el año 2016 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante ese año.

WHITER SMITH PARRADO RINCON

Revisor Fiscal
188603-T

Calle 94A N° 11A - 66
Bogotá, D.C.

Calle 12A N° 16 - 03 Br. Nueva Floresta
Villavicencio, Meta.