

**OPTICA MEDICA BUGA E.U.**  
**NIT. 900.249.822-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**CIFRA EXPRESADA: PESOS COLOMBIANOS**

	<b>DIC.31/2016</b>	<b>DIC.31/2017</b>
11010106 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.135.000	6.622.000
13012506 CUENTAS POR COBRAR	0	0
13150206 RETENCION EN LA FUENTE	0	129.000
13150706 ANTICIPO IMPTOS	66.000	5.000

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

6.201.000	6.756.000
-----------	-----------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
15013906 EQUIPO MEDICO	10.683.000	10.683.000
15030506 EQUIP.MEDICO DEPRECIAC.ACUMUL	-1.424.000	-2.136.000

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

9.259.000	8.547.000
-----------	-----------

**TOTAL ACTIVO**

<b>15.460.000</b>	<b>15.303.000</b>
-------------------	-------------------

22020106 PASIVOS POR IMPUESTOS	234.000	268.000
--------------------------------	---------	---------

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

234.000	268.000
---------	---------

**PATRIMONIO**

31030106 APOORTE SOCIAL	15.000.000	15.000.000
33010106 RESERVA LEGAL	232.000	232.000
35010306 PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-560.000	-191.000
35020106 RESULTADOS ACUMULADOS	6.590.000	6.030.000
35030306 TRANSICIÓN CTAS COBRAR	-3.720.000	-3.720.000
35030506 TRANSICIÓN -PROPIED.PLANTA EQUIP	-2.316.000	-2.316.000

**TOTAL PATRIMONIO**

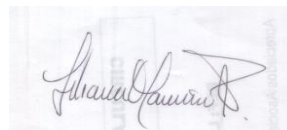
15.226.000	15.035.000
------------	------------

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>15.460.000</b>	<b>15.303.000</b>
-------------------	-------------------



QUINTILIANO MAMIAN  
 REPRESENTANTE LEGAL



LILIANA MAMIAN PIZARRO  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP. 32001 - T

**OPTICA MEDICA BUGA E.U.**  
**NIT. 900.249.822-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

**CIFRA EXPRESADA: PESOS COLOMBIANOS**

		2016	2017
	<u>INGRESOS</u>		
410108	Ingresos operacionales	1.600.000	2.000.000
	<u>COSTO DE VENTA</u>		
610108	Costo de Venta	0	0
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1.600.000</b>	<b>2.000.000</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5208	GASTOS POR IMPUESTOS MPAL	-47.000	-48.000
5213	SERVICIOS	-261.000	-298.000
5214	GASTOS LEGALES	-869.000	-865.000
5238	OTROS GASTOS	-40.000	0
5118	DEPRECIACIÓN PROP.PLANTA EQUIPO	-712.000	-712.000
5207	OTROS HONORARIOS		
421414	INGRESO NO OPERACIONAL	3.000	
	<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>	<b>-326.000</b>	<b>77.000</b>
55	IMPUESTOS	-234.000	-268.000
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-560.000</b>	<b>-191.000</b>
			
	QUINTILIANO MAMIAN REPRESENTANTE LEGAL		
			
	LILIANA MAMIAN PIZARRO CONTADOR PUBLICO TP. 32001 - T		

**OPTICA MEDICA BUGA E.U.**  
**NIT. 900.249.822-2**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1**

La OPTICA MEDICA BUGA E.U., identificada con NIT. 900.249.822-2, con domicilio en la ciudad de Buga-Valle, cuyo objeto social es la consulta de optometria , modalidad Ambulatoria y de Baja Complejidad; compra /venta de lentes oftalmicos, se constituyó mediante documento privado el 05 de noviembre de 2008, con vigencia hasta el 31 de octubre del año 2.008. No se halla disuelta.

**NOTA 2**

## POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

### ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Se clasificarán como activos corrientes, cuando:

- a) Se espera realizar o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- b) Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- c) Se espera realizar dentro del período de doce meses posteriores a la fecha del balance.
- d) Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

### CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC.31/2016	DIC.31/2017
EQUIPO MEDICO	10.683.000	10.683.000
EQUIP.MEDICO DEPRECIAC.ACUMUL	-1.424.000	-2.136.000
	9.259.000	8.547.000

Se determino vida util de 15 años

Los equipos medicos no tienen restricciones de titularidad

La depreciación del periodo se ha reconocido en el resultado del periodo correspondiente

### PASIVOS

Agrupar las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Se clasificarán como pasivos corrientes cuando:

- a) Se espere liquidar o cancelar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
- b) Se mantenga fundamentalmente para negociación;
- c) Deba liquidarse o cancelarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance, o
- d) La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás pasivos deben clasificarse como no corrientes.

	DIC.31/2016	DIC.31/2017
PASIVOS POR IMPUESTOS	234.000	268.000

### NOTA 3. PATRIMONIO

Esta constituido por los remanentes del ejercicio, reserva legal y las utilidades del ejercicio.

	DIC.31/2016	DIC.31/2017
APOORTE SOCIAL	15.000.000	15.000.000
RESERVA LEGAL	232.000	232.000
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-560.000	-191.000
RESULTADOS ACUMULADOS	6.590.000	6.030.000
TRANSICIÓN CTAS COBRAR	-3.720.000	-3.720.000
TRANSICIÓN -PROPIED.PLANTA EQUIP	-2.316.000	-2.316.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15.226.000</b>	<b>15.035.000</b>













