

OPTI FAMILIAR S.A.S.

Nit 900.946.503-3

Vigilada por Supersalud

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL CORTE DE 31 DE
DICIEMBRE DE 2019**

ENTE ECONÓMICO: OPTI FAMILIAR S.A.S., es una sociedad de carácter privado, con ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario ordinario. Fue constituida Mediante Documento Privado No. 0000001 de la Asamblea constitutiva, de fecha 3 de marzo de 2016 y registrada en la Cámara de Comercio del Cauca Bajo el No. 00039038 del libro IX el 05 de marzo de 2016. Con una duración indefinida. Su objeto social es el desarrollo de programas de promoción, prevención, diagnóstico de optometría para la rehabilitación visual, sin restricciones sociales, de acuerdo con el sistema general de seguridad social en salud, vigente en el país, sometida al control y vigilancia del estado a través de la Superintendencia de Salud y la Dirección de Impuestos y Aduanas Dian.

Responsable del Iva régimen común, agente de retención. La contabilidad y sus estados financieros se ciñen a las normas aplicables en Colombia.

Cumplimiento con las NIIFs para PYMES y principales políticas y prácticas contables.

La información financiera de OPTI FAMILIAR S.A.S., al corte de **31 de diciembre de 2019** han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para PYMES) – grupo 2- emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de junio de 2013, compilado en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y actualización según el Decreto 2483 de 2018, congruente en todo aspecto significativo con la Norma Internacional de información financiera para PYMES.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en la información financiera se expresan en pesos colombianos (COP). El peso colombiano es la moneda funcional y de presentación. Toda la Información contenida en los estados financieros y en las notas se encuentra en pesos y no contiene redondeo.

Uso de Estimaciones y Juicios

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que pueda ser confiablemente medido.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. La materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total, al pasivo total, al patrimonio y a los resultados del ejercicio. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los citados.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo en el estado consolidado de situación financiera comprende el efectivo en caja.

Activos Financieros - Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo por su valor neto deducida la depreciación o pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Instrumentos Financieros –pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía se convierte en parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos financieros y los pasivos financieros inicialmente se miden al valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de instrumentos financieros clasificados como costos amortizados son incluidos en el valor en libros de dichos instrumentos. Los costos de la transacción directamente atribuibles a la adquisición de instrumentos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en las utilidades.

Obligaciones financieras

Los préstamos son registrados inicialmente al monto recibido, neto de los costos de transacción incurridos. Posterior a su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado mediante el método del interés efectivo. Las diferencias entre el monto inicial y el valor de redención son reconocidas en el estado de resultados durante el plazo de vigencia de los préstamos.

OPTIFAMILIAR S.A.S.

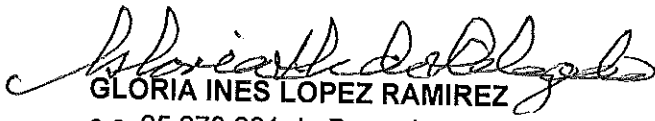
Nit 900.946.503-8

Vigilada por Supersalud

RELACION DE CARTERA POR EDADES (31-12-2019)

(Cifras en pesos Colombianos)

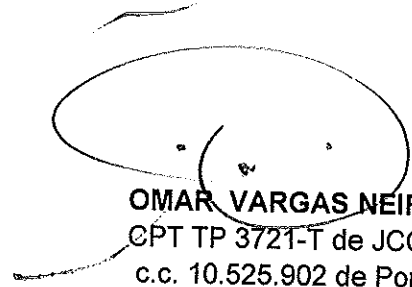
CLIENTE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	TOTALES
Cosmitet	2,130,640	2,130,640	2,130,640	6,391,920
Sanitas	7,207,465	24,130,584	4,699,278	36,037,327
	<u>9,338,105</u>	<u>26,261,224</u>	<u>6,829,918</u>	<u>42,429,247</u>



GLORIA INÉS LOPEZ RAMIREZ

c.c. 25.270.221 de Popayán

REPRESENTANTE LEGAL



OMAR VARGAS NEIRA

OPT TP 3721-T de JCC

c.c. 10.525.902 de Popayán

OPTIFAMILIAR S.A.S.

Nit 900.946.503-8

Vigilada por Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019


(Cifras en pesos Colombianos)

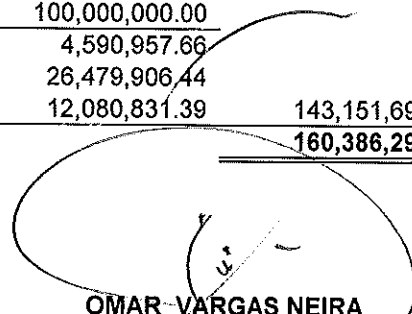
Popayan - Cauca

1	ACTIVO		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
1101	Efectivo		
1101.01.06	Caja	81,358,494.75	
1101.06.06	Bancos	<u>1,612,425.42</u>	82,970,920.17
	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR		
1301.10.06	Cuentas por cobrar	42,429,247.00	
1314.01.06	Anticipo de renta	419,000.00	
1314.05.06	Anticipos y avances autoretencion	<u>1,698,000.00</u>	44,546,247.00
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1501.41.06	Maquinaria y equipo	23,918,179.00	
1501.25.06	Equipo de oficina	7,300,000.00	
1501.27.06	Equipo de Computacion	<u>1,650,950.00</u>	32,869,129.00
	TOTAL ACTIVO		<u><u>160,386,296.17</u></u>

2	PASIVO		
	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR		
2201.05.06	Retencion en la fuente por compras	79,000.00	
2201.14.06	Autoretenciones	84,000.00	
2301.10.06	Aportes administradoras de riesgos	51,100.00	
2301.21.06	Aportes promotoras de salud	388,800.00	
2301.22.06	Aportes parafiscales	388,800.00	
2301.20.06	Acreedores varios	3,756,000.00	
2301.02.06	Cesantias consolidadas	4,010,378.00	
2301.03.06	Intereses sobre las cesantias	197,247.68	
2301.04.06	Vacaciones	<u>413,395.00</u>	9,368,720.68
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
2202.01.06	Impuesto de renta por pagar	7,865,880.00	
2203.01.06	Impuesto a las ventas por pagar	-	7,865,880.00
	TOTAL PASIVO		<u><u>17,234,600.68</u></u>

	PATRIMONIO		
3101.01.06	Capital Autorizado	200,000,000.00	
3101.02.06	Capital por suscribir	(100,000,000.00)	
	Capital suscrito y pagado	<u>100,000,000.00</u>	
3301.01.06	Reserva legal	4,590,957.66	
3502.01.06	Utilidades de periodos anteriores	26,479,906.44	
3501.01.06	Utilidades del ejercicio	<u>12,080,831.39</u>	143,151,695.49
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>160,386,296.17</u></u>


GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
 c.c. 25.270.221 de Popayán
 REPRESENTANTE LEGAL


OMAR VARGAS NEIRA
 CPT TP 3721-T de JCC
 c.c. 10.525.902 de Popayán

OPTIFAMILIAR S.A.S. NIT 900.946.503-8

Nit 900.946.503-8

Vigilada por Supersalud

Popayan - Cauca


**ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPREDIDO
ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos Colombianos)**


INGRESOS

4101.07.06	Otras actividades relacionadas con la salud	212,860,784.00
4101.07.06	Rendimientos financieros	1,464.93
	TOTAL INGRESOS	212,862,248.93

EGRESOS

5101.01.06	Sueldos	63,370,062.00	
5101.08.06	Auxilio de transporte	2,823,630.00	
5105.01.06	Cesantias	5,510,378.00	
5105.02.06	Intereses sobre cesantias	287,247.68	
5105.36.06	Prima de servicios	5,510,378.00	
5105.03.06	Vacaciones	1,162,195.00	
5103.01.06	Aportes administradoras de riegos	331,247.00	
5103.02.06	Aportes entidades promotoras de salud	2,929,600.00	
5103.03.06	Aportes fondos de pensiones	7,568,100.00	
5103.04.06	Aportes Caja de compensacion	2,524,800.00	
5104.01.06	Aportes ICBF	1,034,400.00	
5104.02.06	Aportes Sena	689,600.00	
5108.01.06	Impuestos	930,833.00	
5109.02.06	Arrendamientos	40,800,000.00	
5118.03.06	Depreciación equipo de oficina	900,000.00	
5118.04.06	Depreciacion equipo de computación	646,010.00	
5118.05.06	Depreciación equipo médico -científico	2,948,816.00	
5136.04.06	Gastos de viaje	32,900,000.00	
5136.11.06	Diversos	18,246,881.00	
5301.01.06	Gastos bancarios	166,050.00	
5301.06.06	Gravamen a los movimientos financieros	293,309.86	191,573,537.54
	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		21,288,711.39
	IMPUESTO DE RENTA s/23.836.000		7,865,880.00
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		13,422,831.39
	RESERVA LEGAL		1,342,000.00
	RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		12,080,831.39


GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
c.c. 25.270.221 de Popayán
REPRESENTANTE LEGAL


OMAR VARGAS NEIRA
CPT TP 3721-T de JCC
c.c. 10.525.902 de Popayán

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 31 DICIEMBRE 2019

NOTA 1: DISPONIBLE.

Caja	81,358,494.75	
Bancos-Bco Davvienda ahorros 196100130099	1,612,425.42	82,970,920.17
		<hr/> <hr/>

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR

Cientes		
Cosmitet	6,391,920.00	
Sanitas	36,037,327.00	42,429,247.00
		<hr/> <hr/>

NOTA 3: ANTICIPOS Y AVANCES

Dian- autoretenciones	1,698,000.00	
Dian-anticipos	419,000.00	2,117,000.00
		<hr/> <hr/>

NOTA 4: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Equipos técnico científicos, equipos de oficina y computación en bue estado y depreciados

Maquinaria y equipo	23,918,179.00	
Equipo de oficina	7,300,000.00	
Equipo de Computacion	1,650,950.00	32,869,129.00
		<hr/> <hr/>

PASIVOS

NOTA 5: CUENTAS DEL PASIVO

Retenciones en la fuente		
Retencion en la fuente sobre pagos	79,000.00	
Autoretencion sobre ingresos	84,000.00	163,000.00
		<hr/> <hr/>

Acreeedores varios		
Aportes a Riesgos-Aseguradora Positiva	51,100.00	51,100.00
Aportes a Salud		
Sanitas	289,200.00	
Aic	33,200.00	
Nueva eps	66,400.00	388,800.00
		<hr/> <hr/>

Aportes parafiscales- comfacauca	388,800.00	388,800.00
		<hr/> <hr/>
		828,700.00

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 31 DICIEMBRE 2019

Continuacion PASIVOS

Aportes a fondo de Pensiones

Porvenir	1,225,000.00	
Proteccion	132,500.00	
Colpensiones	196,500.00	
	<u>1,554,000.00</u>	
Otros acreedores	2,202,000.00	<u>3,756,000.00</u>

Cesantias consolidadas

Susan Jimenez	281,300.00	
Ruben Dario Quiceno	500,000.00	
Cindy Laguado	875,000.00	
Ana Yiset Burbano	1,125,389.00	
Ana Cecilia Giron	303,300.00	
Paola Andrea Lopez	925,389.00	<u>4,010,378.00</u>
Intereses s/las cesantias		
Susan Jimenez	15,378.00	
Ruben Dario Quiceno	10,000.00	
Cindy Laguado	30,625.00	
Ana Yiset Burbano	67,523.34	
Ana Cecilia Giron	18,198.00	
Paola Andrea Lopez	55,523.34	<u>197,247.68</u>
Vacaciones		
Ana Yiset Burbano	206,697.50	
Paola Andrea Lopez	206,697.50	<u>413,395.00</u>


NOTA 6: INGRESOS

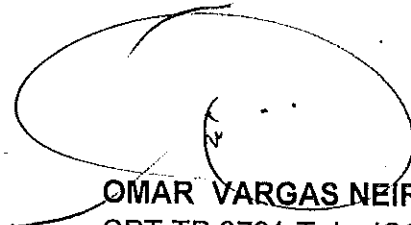
Ingresos propios de la actividad de la optometria y suministro de lentes. 212,860,784.00

Ingresos por rendimientos financieros en cuenta de ahorro en bco Davivienda 1,464.93

NOTA 7: EGRESOS

Gastos operativos propios con relacion de causalidad de la actividad 191,573,537.54


GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
 c.c. 25.270.221 de Popayán
 REPRESENTANTE LEGAL


OMAR VARGAS NEIRA
 CPT TP 3721-T de JCC
 c.c. 10.525.902 de Popayán

OPTIFAMILIAR S.A.S. Nit 900.946.503-8
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los Años Terminados a 31 diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019
 (Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Enero 1° 2019	Aumento Debito	Disminución Crédito	Diciembre 2019
Capital	100,000,000	0	0	100,000,000
Reservas	3,248,958	0	0	4,590,958
Resultado de Ejercicios Anteriores	29,240,619	-2,760,713	0	26,479,906
Resultados del Ejercicio	-2,760,713	0	14,841,544	12,080,831
TOTALES	129,728,864	-2,760,713	14,841,544	143,151,695



GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ
 Representante Legal
 C.C. 25.270.221 de Popayán



OMAR VARGAS NEIRA
 Contador Público
 T.P. 3721 -T

OPTIFAMILIAR S.A.S. Nit 900.946.503-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en pesos Colombianos)

Estado de Flujo de Efectivo

Por el Año 2019

Por Operaciones

Resultado del Ejercicio	12,080,831
Más o Menos	
Préstamos a Particulares	-1,236,000
Obligaciones laborales	-418,000
Pasivos estimados	-5,269
Flujo Efectivo Neto por Operaciones	13,270,962

Por Inversión

Más o Menos	
Maquinaria y equipo	2,948,816
Equipo de computacion	646,010
Equipo de oficina	900,000
Flujo Efectivo Neto por Inversión	4,494,826

Por Financiación

Más o Menos	
Resultado de ejercicios anteriores	2,760,713
Flujo Efectivo Neto por Financiación	2,760,713

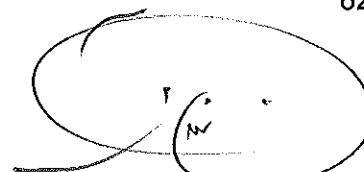
Aumento o Disminución del Efectivo	20,526,501
Efectivo a Inicio	92,547,632
Efectivo al final	82,970,920



GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ

Representante Legal

C.C. 25.270.221 de Popayán




OMAR VARGAS NEIRA

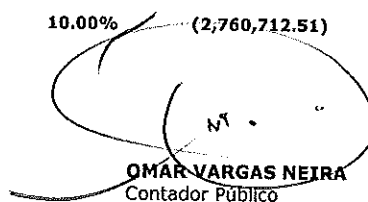
Contador Público

T.P. 3721 -T

OPTIFAMILIAR S.A.S. Nit 900.946.503-8
Estado Integral de Resultados
Por los Años Terminados a 31 diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019
 (Expresado en pesos Colombianos)


	Año 2,019	Vertical %	Año 2,018	Vertical %	Variación	
					Absoluta	Relativa
INGRESOS						
Ingresos operacionales	212,860,784.00	100.00%	100,758,993.00	100.00%	112,101,791	111.26%
INGRESOS NETOS	212,860,784.00	100.00%	100,758,993.00	100.00%	112,101,791	111.26%
Costos y gastos	191,573,537.54	90.00%	103,523,832.64	102.74%	88,049,705	85.05%
UTILIDAD OPERACIONAL	21,287,246.46	10.00%	(2,764,839.64)	-2.74%	24,052,086	-869.93%
Ingresos no operacionales						
Rendimientos financieros	1,464.93	0.00%	4,127.13	0.00%	(2,662)	-64.50%
Gastos no operacionales						
Intereses Bancarios	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	21,288,711.39	10.00%	(2,760,712.51)	-2.74%	24,049,424	-871.13%


GLORIA INES LOPEZ RAMÍREZ
 Representante Legal
 C.C. 25.270.221 de Popayán


OMAR VARGAS NEIRA
 Contador Público
 T.P. 3721 -T

OPTIFAMILIAR S.A.S. Nit 900.946.503-8
Estado de situación financiera Comparativo
Por los Años Terminados a 31 diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

	Año	Vertical	Año	Vertical	Horizontal	
	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
ACTIVO						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	82,970,920.17	51.73%	92,547,632.10	66.94%	(9,576,711.93)	-10%
Caja - Bancos	82,970,920.17	51.73%	92,547,632.10	66.94%	(9,576,711.93)	-10%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR	44,546,247.00	27.77%	8,353,302.00	6.04%	36,192,945.00	433.28%
Deudores del sistema	42,429,247.00	26.45%	7,472,302.00	5.40%	34,956,945.00	467.82%
Anticipos de Impuestos	2,117,000.00	1.32%	881,000.00	0.64%	1,236,000.00	140.30%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	127,517,167.17	79.51%	100,900,934.10	72.98%	26,616,233.07	26.38%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32,869,129.00	20.49%	37,363,955.00	27.02%	(4,494,826.00)	-12.03%
Maquinaria y Equipo	23,918,179.00	14.91%	26,866,995.00	19.43%	(2,948,816.00)	-10.98%
Equipo de oficina	7,300,000.00	4.55%	8,200,000.00	5.93%	(900,000.00)	-10.98%
Equipo de Computacion	1,650,950.00	1.03%	2,296,960.00	1.66%	(646,010.00)	-28.12%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	32,869,129.00	20.49%	37,363,955.00	27.02%	(4,494,826.00)	-12.03%
TOTAL ACTIVO	160,386,296.17	100.00%	138,264,889.10	100.00%	22,121,407.07	16.00%
PASIVO	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
Cuentas por pagar	4,584,700	2.86%	1,735,300	1.26%	2,849,400	164.20%
Retencion en la fuente por pagar	163,000.00	0.10%	581,000.00	0.42%	(418,000)	-71.94%
Beneficios a empleados	4,621,020.68	2.88%	6,214,456.00	4.49%	(1,593,435)	-25.64%
Impuesto de renta por pagar	7,865,880.00	4.90%	-	0.00%	7,865,880	0.00%
Impuesto a las ventas por pagar	-	0.00%	5,269.00	0.00%	(5,269)	-100.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	17,234,600.68	10.75%	8,536,025.00	6.17%	8,698,576	101.90%
TOTAL PASIVO	17,234,600.68	10.75%	8,536,025.00	6.17%	8,698,576	101.90%
PATRIMONIO						
Capital	100,000,000.00	62.35%	100,000,000.00	72.32%	-	0.00%
Reserva Legal	4,590,957.66	2.86%	3,248,957.66	2.35%	1,342,000	41.31%
Resultado de periodos anteriores	26,479,906.44	16.51%	29,240,618.95	21.15%	(2,760,713)	-9.44%
Resultados del Ejercicio	12,080,831.39	7.53%	(2,760,712.51)	-2.00%	14,841,544	-537.60%
TOTAL PATRIMONIO	143,151,695.49	89.25%	129,728,864.10	93.83%	13,422,831	10.35%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	160,386,296.17	100.00%	138,264,889.10	100.00%	22,121,407	16.00%


GLORIA INÉS LOPEZ RAMIREZ
Representante Legal
C.C. 25.270.221 de Popayán


OMAR VARGAS NEIRA
Contador Público
T.P. 3721 -T