

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 2021

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 2021** 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 pasivo, 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

Nit 900.946.503-8

Vigilada por Supersalud

Popayan - Cauca

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 31 DICIEMBRE 2021

NOTA 1: DISPONIBLE.

Caja	225,691.20	
Bancos-Bco Davvienda ahorros 196100130099	6,307,408.68	6,533,099.88

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR

Cientes

Gloria Ines Lopez Ramirez	40,000,000	
Sanitas	3,055,924	
Asmet	2,571,716	
Cosmitet	2,905,000	48,532,640.00

NOTA 3: ANTICIPOS Y AVANCES

Dian- autoretenciones	1,292,000.00	
Retenciones en la fuente	818,166.00	
Dian-anticipos saldo a favor	2,182,000.00	4,292,166.00

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS

Gloria Ines Lopez Ramirez	26,856,841.61	26,856,841.61
---------------------------	---------------	---------------

NOTA 5: INVENTARIOS

Inventario de lentes e insumos	45,303,105.00	45,303,105.00
--------------------------------	---------------	---------------

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Maquinaria y equipo	18,020,547.00	
Equipo de oficina	5,500,000.00	
Equipo de Computacion	6,358,910.00	29,879,457.00

PASIVOS

NOTA 7: CUENTAS DEL PASIVO

Obligaciones financieras		
Banco Davivienda	20,804,643	20,804,643
Proveedores		
Gestion de seguridad	13,300	
coopervision Colombia	5,435	18,735
Retenciones en la fuente		
Autoretencion sobre ingresos	538,000.00	538,000.00
Aportes riesgos		
Aseguradora Positiva	231,600.00	231,600.00
Aportes a Salud		
Sanitas	1,541,355.00	
Asmet	72,800.00	
Nueva eps	145,300.00	1,759,455.00
Aportes parafiscales- comfacauca	1,762,000.00	1,762,000.00
		4,309,790.00

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 31 DICIEMBRE 2021

Continuacion PASIVOS

Aportes a fondo de Pensiones

Porvenir 327,200.00

Proteccion 254,400.00

Colpensiones 1,327,880.00

1,909,480.00

Otros acreedores-

-

1,909,480.00

Cesantias consolidadas

karen Lorena Martinez de la Cruz 165,000.00

Ana Yiset Burbano 1,356,891.00

Gloria Alexandra Delgado Lopez 4,000,000.00

Paola Andrea Lopez Prieto 507,490.00

Francy Tombe 795,475.00

Cindy laguado 3,200,000.00

10,024,856.00

Intereses s/las cesantias

karen Lorena Martinez de la Cruz 9,900.00

Ana Yiset Burbano 81,413.00

Gloria Alexandra Delgado Lopez 240,000.00

Paola Andrea Lopez Prieto 50,449.00

Francy Tombe 47,728.00

Cindy laguado 192,000.00

621,490.00

Vacaciones

Ana Yiset Burbano 206,697.50

Paola Andrea Lopez Prieto 206,697.50

413,395.00

NOTA 8: INGRESOS

Ingresos propios de la actividad de la optometria y suministro de lentes.

215,370,121.00

Ingresos por rendmientos financieros en cuenta de ahorro en bco Davivienda

1,729.53

Auxilios gubernamentales

1,815,000.00

NOTA 8: EGRESOS

Gastos operativos propios con relacion de causalidad de la actividad

207,551,341.32

GLORIA INES LOPEZ RAMIREZ

c.c. 25.270.221 de Popayán

REPRESENTANTE LEGAL



OMAR VARGAS NEIRA

CPT TP 3721-III de JCC

c.c. 10.525.902 de Popayán