

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NIT. 900.578.072-6
BALANCE GENERAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2015-2014

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

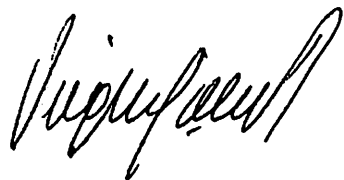
	2,015	2,014	VARIACION ABSOLUTA
1 ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
11 DISPONIBLE	573,569,420	1,638,781,377	-1,065,211,957
1105 Caja	141,464,491	19,577,422	121,887,069
1110 Bancos	432,104,929	1,619,203,955	-1,187,099,026
INVERSIONES TEMPORALES	0	0	0
Derechos Fiduciarios Valores Bancolombia	0	0	0
13 DEUDORES CORTO PLAZO	3,936,787,158	1,168,634,925	2,768,152,233
1305 Clientes	371,364,774	280,323,333	91,041,441
(-) Provision Clientes	0	0	0
1325 Cuentas por cobrar socios	2,312,980,134	6 113,477,274	2,199,502,860
1330 Anticipos Avances y Depositos	394,010,000	4 300,000	393,710,000
1345 ingresos por cobrar- Participacion UT 98%	418,881,950	5 627,705,780	-208,823,830
1355 anticipo de Impuestos y contribuciones	353,893,810	83,462,380	270,431,430
1365 Cuentas por Cobrar a Trabajadores	10,058,900	927,900	9,131,000
1380 Deudores Varios	75,597,590	6 62,438,258	13,159,332
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,510,356,578	2,807,416,302	1,702,940,276
ACTIVO NO CORRIENTE			
1380 Deudores Varios LP	0	6 400,000,000	-400,000,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0	400,000,000	-400,000,000
ACTIVO FIJO			
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE	1,754,840,744	3 1,936,596,842	-181,756,098
1504 Terrenos	0	0	0
DEPRECIABLE			
1516 Construcciones y Edificaciones	494,750,000	494,750,000	0
1520 Maquinaria y Equipo	0	0	0
1524 Muebles y Equipo de Oficina	270,211,979	263,074,647	7,137,332
1528 Equipo de Computo	85,489,161	47,769,143	37,720,018
1532 Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	1,823,914,358	1,737,787,879	86,126,479
1540 Vehiculos	0	0	0
1592 (-)Depreciacion Acumulada	-919,524,754	-606,784,827	-312,739,927
12 OTROS ACTIVOS	100,000	0	100,000
1205 Acciones	0	4 0	0
1210 Cuotas o Partes de Interes Social			
1295 Titulo contrato mutuo FVGR-COVGR	100,000	0	100,000
TOTAL ACTIVO	6,265,297,322	5,144,013,144	1,121,284,178

G


	Cifras expresadas en pesos		VARIACION ABSOLUTA
	2,015	2,014	
2 PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	2,106,392,887	2,328,740,719	-222,347,832
22 PROVEEDORES	415,022,907	335,177,594	79,845,313
2205 Nacionales	23,227,999	7 13,880,170	9,347,829
2210 Extranjero	391,794,908	7 321,297,424	70,497,484
23 CUENTAS POR PAGAR	761,346,067	1,220,085,793	-458,739,726
2335 Costos y gastos por Pagar	42,647,930	44,165,156	-1,517,226
2355 Deudas con Accionistas o Socios	0	0	0
2365 Retencion en la Fuente-autorteCREE- timbre	23,128,506	27,279,897	-4,151,391
2370 Retenciones y aportes de Nomina	17,491,244	16,147,600	1,343,644
2380 Acreedores Varios	678,078,387	8 1,132,493,140	-454,414,753
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	785,290,163	648,257,364	137,032,799
2404 Renta y complementarios	541,202,803	488,017,955	53,184,848
2495 Otros Impuestos -impto CREE	244,087,360	160,239,409	83,847,951
25 OBLIGACIONES LABORALES	144,555,750	9 125,219,968	19,335,782
2505 Nomina por Pagar	322,175	0	322,175
2510 Cesantias Consolidadas	67,199,081	59,631,238	7,567,843
2515 Intereses Sobre Cesantias	7,917,411	7,012,993	904,418
2520 Prima de Servicios	0	0	0
2525 Vacaciones Consolidadas	69,117,083	58,575,737	10,541,346
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	0	0
2610 Para Obligaciones Laborales	0	0	0
2615 Para Obligaciones Fiscales	0	0	0
28 OTROS PASIVOS	178,000	0	-178,000
2805 Anticipos y Avances Recibidos	178,000	0	-178,000
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0
21 Obligaciones Financieras	0	0	0
2355 Deudas con Acciones o socios LP	0	10 0	0
2T TOTAL PASIVO	2,106,392,887	2,328,740,719	-222,347,832

9

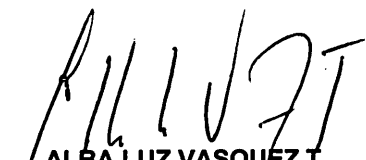
	Cifras Expresadas en pesos		VARIACION ABSOLUTA
	2,015	2,014	
3 PATRIMONIO	4,158,904,435	2,815,272,425	1,343,632,010
31 CAPITAL SOCIAL	10,570,000	10,570,000	0
310505 Capital Autorizado	100,000,000	100,000,000	0
310510 Menos Capital por suscribir	89,430,000	89,430,000	0
Capital Suscrito	10,570,000	10,570,000	0
310515 Menos capital Suscrito por Cobrar	0	0	0
3105 Capital Suscrito y Pagado	10,570,000	10,570,000	0
32 SUPERAVIT DE CAPITAL	384,180,000	384,180,000	0
3205 Prima en Colocacion de Acciones	384,180,000	384,180,000	0
33 RESERVAS Y FONDOS	0	0	0
3305 Reservas Obligatorias	0	0	0
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,343,407,646	1,430,870,833	-87,463,187
3605 Utilidad o Excedente del Ejercicio	1,343,407,646	1,430,870,833	-87,463,187
3610 Perdida o Deficit del Ejercicio	0	0	0
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,420,746,789	989,651,592	1,431,095,197
3705 Utilidades o Excedentes Acumulados	2,420,746,789	989,651,592	1,431,095,197
3710 Perdidas o Deficit Acumulados	0	0	0
38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	0	0	0
3805 De Inversiones	0	0	0
3810 De Propiedad Planta y Equipo	0	0	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,265,297,322	5,144,013,144	1,121,284,178
	0	0	



VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
 Representante Legal



RUTH JAIMES V
 Contador Publico
 T.P.51808-T



ALBA LUZ VASQUEZ T.
 Revisor Fiscal
 T.P. 42845-T

VIGILADO SUPERSALUD
 Fecha publicacion : Octubre 24 de 2016



CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NIT. 900.578.072-6
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2015-2014

Cifras Expresadas en pesos


	2,015	2,014	VARIACION ABSOLUTA
4T INGRESOS			
41 INGRESOS OPERACIONALES			
Servicios Medicos	6,121,320,965	5,797,656,626	323,664,339
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1,062,771,230	945,060,600	117,710,630
4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALA	2,578,880,886	2,348,497,422	230,383,464
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	324,815,099	206,120,769	118,694,330
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2,084,699,301	2,130,016,169	-45,316,868
4230 HONORARIOS	70,154,449	167,961,666	-97,807,217
4175 DEVOLUCIONES , REBAJAS Y DESCUENTOS	-77,499,228	-34,911,598	-42,587,630
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6,043,821,737	5,762,745,028	281,076,709
51T GASTOS DE ADMINISTRACION	3,302,987,108	2,996,452,229	306,534,879
5105 GASTOS DE PERSONAL	1,143,726,827	1,033,584,392	110,142,435
5110 HONORARIOS	573,092,434	417,530,732	155,561,702
5115 IMPUESTOS	6,109,662	5,405,810	703,852
5130 SEGUROS	32,215,886	0	32,215,886
5135 SERVICIOS	179,881,587	164,003,084	15,878,503
5140 GASTOS LEGALES	1,601,200	4,108,453	-2,507,253
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	3,257,280	-3,257,280
5160 DEPRECIACIONES	312,739,927	319,005,901	-6,265,974
5195 DIVERSOS	1,053,619,585	1,049,556,577	4,063,008
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3,302,987,108	2,996,452,229	306,534,879
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	2,740,834,629	2,766,292,799	-25,458,170
OTROS INGRESOS			
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	113,249	-113,249
4250 RECUPERACIONES	2,814,025	32,095,409	-29,281,384
4255 INDEMNIZACIONES	5,257,348	5,142,779	114,569
4295 DIVERSOS	68,469	2,196	66,273
TOTAL OTROS INGRESOS	8,139,842	37,353,633	-29,213,791
OTROS GASTOS			
5305 FINANCIEROS	147,391,784	73,467,252	73,924,532
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	28,422,649	14,757,653	13,664,996
TOTAL OTROS GASTOS	175,814,433	88,224,905	87,589,528

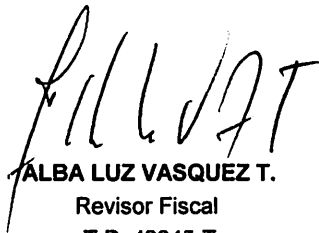
CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NIT. 900.578.072-6
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2015-2014

Cifras Expresadas en pesos

	2,015	2,014	VARIACION ABSOLUTA
61 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS			
6135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO			
613590 Costos y Gastos UT Salud Visual Integral	343,515,317	533,710,876	-190,195,559
TOTAL COSTOS	343,515,317	533,710,876	-190,195,559
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	2,229,644,721	2,181,710,651	47,934,070
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	2,229,644,721	2,181,710,651	47,934,070
5405 PROVISION IMPUESTO RENTA-CREE	886,237,075	750,839,818	135,397,257
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,343,407,646	1,430,870,833	-87,463,187


VIRGILIO GALVIS RAMÍREZ
 Representante Legal


RUTH JAIMES V.
 Contador Publico
 T.P. 51808-T


ALBA LUZ VASQUEZ T.
 Revisor Fiscal
 T.P. 42845-T

Vigilado Supersalud
 Fecha Publicacion : octubre 24 de 2016

CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS
NIT. 900.578.072-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.
ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

La compañía fue constituida por Documento privado de accionista el 11 de Diciembre de 2012 inscrita ante la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 18 de diciembre de 2012.

Su objeto social es la prestación de servicios médicos, entre otros de oftalmología, optometría y todo lo relacionado con la salud visual, bajo la modalidad de atención ambulatoria, consulta externa, domiciliaria y de urgencias. Venta y Distribución de todo tipo de artículos relacionados con oftalmología, sean estos nacionales o extranjeros. Promover y representar firmas nacionales o extranjeras en el área de la salud y sus complementarias. Prestar servicios de Asesoría y Consultoría en todos los campos y niveles, presentando concepto sobre auditoría y procedimiento, valiéndose de los propios medios o la contratación de terceros. En General celebrar toda clase de actos o contratos necesarios o pertinentes para los fines sociales, derivados de las actividades antes enumeradas y cuya finalidad sea ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legales, contractuales o comerciales, derivadas de la existencia y actividad de la sociedad.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Floridablanca.

DURACION

Su duración es indefinida.

NOTA 2.
PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

La contabilidad y los estados financieros de la compañía se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad de aceptación general en Colombia que son prescritos por disposiciones legales.

La implementación de normas internacionales de información financiera, la empresa se encuentra dando cumplimiento al cronograma propuesto para tal fin según la clasificación correspondiente a nuestra empresa, Grupo 2 NIIF Pymes y se acogió a los nuevos términos del Decreto 2496 del 2015, Balance de Apertura 1°Enero de 2016 y en Enero 2017 migrar hacia las NIIF PYMES.

Para el registro contable de las transacciones en libros y presentación de Estados Financieros, la compañía adoptó el Plan único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Privadas (PUCHS).

Sistema de causación en el manejo de sus operaciones.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo, se contabilizan al costo de adquisición. Las mejoras y adiciones se agregan al costo de los Activos fijos, los gastos de reparación se cargan a los resultados del año a medida que se causan.

La depreciación de la maquinaria y Equipo Médico y Científico se calcula por el método de Reducción de saldos con un valor de salvamento del 10%.

La depreciación de las construcciones y edificaciones y demás propiedad planta y equipo se calcula por el método de línea recta.

NOTA 4. OTROS ANTICIPOS Y AVANCES.

	2015	2014
Fundacion Editora Social	\$ 390.000.000	0
Elizabeth Prada Fiallo	3.710.000	0
Otros	300.000	300.000
Total Otros Anticipos y avances	\$ 394.010.000	\$ 300.000

**NOTA 5.
INGRESOS POR COBRAR-**

	2015	2014
Ut Salud Visual 49.5% partic.	\$ 242.863.307	0
Servicios médicos prestados	\$ 28.312.862	0
UT Salud Visual Integral 98% part.	\$ 147.705.781	\$ 627.705.780
Total	\$ 418.881.950	\$ 627.705.780

**NOTA 6.
DEUDORES VARIOS**

La cuenta deudores varios corresponde a:

	2015	2014
Deudores Varios		
Carolina Galvis Villarreal	\$ 0	\$400.000.000
Sociedad de Inversiones VGR SAS	74.494.668	59.255.326
Sociedad Administradora Parques	0	900.000
Martha Sofia Salinas	61.287	0
Nueva Eps	980.036	0
Salud Total SA eps	2.221.333	2.221.333
Saludcoop eps	61.599	61.599
Total deudores varios	\$ 75.597.590	\$ 462.438.258

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Virgilio Galvis Ramirez	\$ 2.312.980.134	\$ 113.477.274
-------------------------	------------------	----------------

**NOTA 7.
PROVEEDORES**

La cuenta proveedores nacionales corresponde a:

	2015	2014
Aseo Express	\$ 3.813.979	\$ 3.085.583
Hardware Asesorias software	6.833.700	0
Representaciones Opticas Colombia	4.012.616	0
Judith Reyes Palencia	0	245.920
Martha Sofia Romero	1.147.449	0
Todo Oficinas SAS	723.240	502.983
Visionlab SA	1.881.161	1.576.691
Descont SA	107.913	107.913
Difilia Ramirez	0	900.480
Galvis Ramirez y cia SA	\$ 0	4.457.880
Liliana Maria Rueda S.	0	100.000

Q

Plastijes Ltda	0	572.056
Pedro A.Bohorquez	1.040.000	968.664
Perez Severiano	3.617.941	0
Inoftal SAS	50.000	50.000
Inbiocop SAS	0	208.800
Erwin Martinez	0	795.000
Opticas y Oftalmicas Ltda	0	308.200
Total	\$ 23.227.999	\$ 13.880.170

Proveedores del Exterior		
Guerra & Guerra, INC	\$ 0	42.006.429
Schwind Eye Tech Solution	391.794.908	279.290.995
Total	\$ 391.794.908	\$ 321.297.424

Schwind Eye Tech Solution USD116.738 ajustado a la tasa de cambio a diciembre 31 de 2015.

NOTA 8.

ACREEDORES VARIOS

Corresponde a deudas por pagar a:

	2015	2014
Seguros Bolivar SA	\$ 114.378	\$ 106.131
Fundación Oftalmológica de Sder	133.922	133.922
Fundación Virgilio Galvis Ramírez	221.144.141	221.044.141
Virgilio Galvis Ramirez y cia	456.685.946	731.208.946
UT Salud Visual Integral	0	180.000.000
Total	\$ 678.078.387	\$ 1.132.493.140

**NOTA 9.
PASIVOS LABORALES.**

Los pasivos laborales se ajustan a fin de cada ejercicio contable con base en las disposiciones legales vigentes.

Los contratos laborales y todas las obligaciones laborales fueron absorbidos por Centro Oftalmológico VGR SAS mediante sustitución laboral celebrada con Virgilio Galvis Ramirez y cia S en C.

**Nota 9
PASIVO LABORAL**

	2015	2014
Nomina aprendiz Sena	322.175	0
Cesantías	\$ 67.199.081	\$ 59.631.238
Intereses a las cesantías	7.917.411	7.012.993
Prima	0	0
Vacaciones	69.117.083	58.575.737
	-----	-----
Total	\$ 144.555.750	\$ 125.219.968
	=====	=====

**NOTA 10
INGRESOS OPERACIONALES.**

Corresponde a los servicios médicos prestados por consultas, cirugías exámenes especiales de diagnóstico de oftalmología por valor de:

	2015	2014
Venta Servicios médicos	\$ 6.043.821.737	\$5.762.745.028
	=====	=====

Costos en Uniones Temporales \$ 343.515.317 participación 49.5%.

Q

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los señores Accionistas de CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S.:

He auditado los balances generales de la Entidad CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S. al 31 de diciembre de 2014 Y 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y el resumen de las políticas contables más significativas.

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, dichas normas requieren que se planee y practique la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En el proceso de realizar esta evaluación de riesgo, el auditor debe considerar los controles internos relevantes para que la entidad prepare y presente adecuadamente los estados financieros, para luego poder diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la presentación completa de los estados financieros.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S. al 31 de diciembre de 2014 Y 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales fueron uniformemente aplicados.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante los años 2014 Y 2015 la contabilidad de la Entidad CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S. se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las


ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO

operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía; existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 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 los años 2015 y 2014 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante tales años. El software utilizado por la Sociedad tiene licencia y cumple con los requerimientos de la ley 603 de 2000.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649/1993, que se vienen aplicando a los Estados Financieros de la entidad, tienen vigencia hasta el final del año 2016; el decreto 2784 expedido en diciembre de 2012; los decretos 3019, 3022, 3023 y 3024 de diciembre de 2013, que reglamentan la Ley 1314 de 2009, y el decreto 2496 de 2015 por opción de la entidad determinan que a partir de Enero 1° de 2016 se realiza el Balance de Apertura y en Enero de 2017 es obligatorio migrar hacia las NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera, o IFRS y en el caso particular de la Entidad, perteneciente al Grupo 2 , aplicará las NIIF PYMES—proceso que se viene adelantando de manera adecuada en concordancia con los cronogramas planteados por la Sociedad.

La Entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que no conozco de ninguna demanda en contra de la CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S..


ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO

CC 63.303.531 de Bucaramanga

Matrícula Profesional N° 42845-T

Revisor Fiscal

Calle 52 número 37-138 edificio Delfos piso 3. Celular 3143703280