

CLINICA LASER DE OJOS LTDA
REVELACIONES
31 de Diciembre de 2019-2018
(Cifras en pesos colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD



CLINICA LASER DE OJOS LTDA

REVELACIONES MICROEMPRESAS
AL 31 de Diciembre de 2019-2018

PRINCIPALES NOTAS EXPLICATIVAS

Revelación 1

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad CLINICA LASER DE OJOS LTDA es una entidad de régimen tributario ordinario

Revelación 2

2. REVELACIONES PERIODO DE TRANSICIÓN

2.1 Convergencia a las NIF Microempresas

Para alcanzar la meta de la globalización de la información y la uniformidad en el lenguaje contable y financiero, el gobierno nacional y los ministerios de Industria y Comercio, Hacienda y crédito público, han expedido la ley 1314 de 2009 y los correspondientes decretos reglamentarios en especial para microempresas el decreto 2706 de 2012, en el que se establece la convergencia a los estándares de información financiera para las microempresas en Colombia.

De conformidad con las clasificaciones contenidas en los decretos reglamentarios, CLO. Está clasificado para pertenecer al Grupo 3, y por lo tanto deberá aplicar el marco técnico normativo de las Normas de Información Financiera para las MICROEMPRESAS expedidas por las autoridades Colombianas

El cronograma definido para la convergencia está definido de la siguiente manera:

- El año 2013 fue el periodo de preparación obligatoria en el que la entidad recibió capacitaciones y se realizó un diagnóstico de los posibles impactos bajo NIF.
- El año 2014 fue el periodo de transición en el cual se elaboró a primero de enero de 2014 el Estado de Situación Financiera de Apertura y se reportan los primeros Estados Financieros bajo NIF con corte A 31 de diciembre de 2014.
- El año 2015 es el periodo de aplicación en el cual se llevará contabilidad bajo NIF para las Microempresa y simultáneamente bajo los actuales Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, siendo la NIF para las MICROEMPRESAS la contabilidad oficial para cualquier propósito legal.

La NIF para las MICROEMPRESAS son un compendio de estándares (principios) para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información financiera, los cuales son más completos que las normas colombianas actuales, sin embargo no comportan el detalle del tratamiento de todas las operaciones económicas, contienen mayores elementos a considerar desde el mismo inicio de los negocios, lo que exigirá una mayor interacción del personal contable con las demás áreas, ya que se requerirá de éstas últimas mayor información que la que actualmente aportan, en última instancia esta es una contabilidad de criterios y gestión administración

2.2 Principales impactos por rubro de balance en el estado de situación financiera

Revelación 3

Efectivo y equivalentes al efectivo:

- Se realizó un análisis de la integridad de los saldos y las partidas conciliatorias en cada uno de los bancos, encontrando que las partidas pendientes por reconocer no eran materiales y por lo tanto sólo se hizo reclasificación de los saldos.

BANCOS	2019	2018
BANCOLOMBIA	90.213.793	75.307.580

Revelación 4

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

- Reconocimiento de cuentas por cobrar de servicios ya prestados
- Se revisan los documentos soportes de las cuentas por cobrar para determinar si eran recuperables, procediendo a dar de baja las no recuperables
- Se realizó análisis de deterioro manera individual a todas las cuentas por cobrar, identificando en cada una de ellas el valor que no será recuperable para la entidad.
- Se ajusta la provisión de cuentas por cobrar contra utilidades retenidas

Detalle	2019	2018
Clientes	9.608.330	9.608.330
Anticipos y avances	68.663.148	867.700
Anticipos y Contribuciones (DIAN)	12.300.792	17.715.909

Deudores Varios	9.375.983	41.025.633
Préstamos Empleados	965.000	0

Revelación 5

DETALLE	2019	2018
Inventarios	22.656.666	35.689.219

Revelación 6

Propiedad, Planta y Equipo

- Aplicación retroactiva de la depreciación para los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo, eliminando componentes del costo no permitidos por la norma y activos de menores cuantías no representativos en el balance.

Detalle	2019	2018
Equipo Médico Científico	29.632.839	29.632.839

Otros Activos

Detalle	2019	2018
Impuesto Diferido	0	0

TOTAL ACTIVOS	2019	2018
	236.033.438	209.847.210

Revelación 7

Obligaciones Financieras

- Se identifica plenamente la obligación financiera

Detalle	2019	2018
Tarjeta de Crédito	7.814.350	0
Proveedores	25.138.436	40.868.895
Otras cuentas por pagar	28.108.229	37.855.944
Deuda con Accionistas	1.016.122	1.590.462

Revelación 8

Impuestos

- Revisión de los valores a pagar o a favor por concepto de impuesto de Renta, e Industria y Comercio, se ajustaron los pasivos estimados y provisiones fiscales

Detalle	2019	2018
Impuestos	3.727.000	1.914.000
Retención y Aportes de Nómina	1.954.281	1.886.461
Beneficios a Empleados	13.355.008	11.135.818

Provisiones

- Se ajustaron en cada una de las partidas correspondientes

Revelación 9

Otros pasivos

- Se revisaron y fueron considerados técnicamente
-

Detalle	2019	2018
Anticipos y avances recibidos de Clientes	0	9.200
Impuesto Diferido (CR)	7.342.409	8.892.866

TOTAL PASIVO

2019
88.455.835

2018
104.153.646

Revelación 11

Patrimonio

- Se hace la descripción de todos los ajustes por inflación que han sido reconocidos como revalorización del patrimonio, con el fin de ser eliminados ya que no cumplen criterio de reconocimiento bajo NIF.
- Eliminación del superávit por revalorización con la cuenta de valorización del activo correspondiente.
- Reconocimiento de los ajustes derivados de la adopción por primera vez de las NIF en la cuenta de ganancias acumuladas.

Detalle	2019	2018
Capital Suscrito y pagado	500.000	500.000
Reserva Legal	9.376.248	9.376.248
Resultado Ejercicios anteriores	5.200.127	18.537.349
Resultado del Ejercicio	98.716.596	43.495.335
Utilidades Retenidas por primera vez	33.784.632	33.784.632

TOTAL PATRIMONIO	2019	2018
	147.577.603	105.693.564

Revelación 12

Se ve un gran impacto en el de los Ingresos Operacionales ya que el año 2019 fue un año muy bueno para la empresa porque obtuvo un Crecimiento del 22 % en sus servicios de Derechos de Clínica comparado con el año 2018.

Detalle	2019	2018
Ingresos Operacionales	649.242.787	348.017.475

Revelación 13

Se obtuvo una utilidad antes de Impuestos al cierre del Ejercicio:

Detalle	2019	2018
Utilidad antes de Impuestos	114.108.139	45.413.332

El incremento en la utilidad se ve reflejado debido a indemnización recibida por siniestro de Equipo Médico por valor de **\$ 67.187.774**

Revelación 14

Se incluye el impuesto, el impuesto diferido (DB) o (CR), partida que se carga al Estado de Resultados.

Detalle	2019	2018
Impuestos	15.391.543	1.917.997

Revelación 15

Utilidad Neta del Ejercicio:

Detalle	2019	2018
Utilidad Neta	98.716.596	43.495.335



María Isabel Alvarán
Contador Público
TP 176930-T