

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS**

**Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2.015**

**NOTA 1**

**NATURALEZA, OBJETO SOCIAL Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLÍTICAS CONTABLES**

**NATURALEZA:**

Visión del Litoral y Compañía Limitada domiciliada en Barranquilla, fue constituida mediante Escritura Pública número 1613 del 26 de abril del año 1999 otorgada en la Notaría 5ª de Barranquilla y sometida a la vigilancia de la Superintendencia de Salud.

**OBJETO SOCIAL:**

La Fabricación, producción comercialización y distribución de lentes, monturas y en general cualquier tipo de productos oftalmológicos.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

La Superintendencia de Salud es el organismo creado por el Gobierno Nacional para ejercer la vigilancia y control de la sociedad en sus aspectos administrativos, contables y legales. Los Estados Financieros se presentan de conformidad con prácticas y normas contables establecidas y aceptadas por la mencionada Superintendencia.

## NOTA 2

### DISPONIBLE

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o parcial, con que cuenta la Sociedad y puede utilizar para fines generales o específicos.

Su saldo a diciembre 31 es:

	2.015	2.014
Caja	0	0
Caja Menor	0	0
Bancos	<u>56.139</u>	<u>23</u>
Total Disponible	<u>56.139</u>	<u>23</u>

## NOTA 3

### INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran los recursos de invertidos a corto plazo, con que cuenta la Sociedad y puede utilizar para fines generales o específicos.

Su saldo a diciembre 31 es:

	2.015	2.014
Inversiones a Corto Plazo	4.841	4.842
Inversiones a Largo Plazo	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Inversiones	<u>4.841</u>	<u>4.842</u>

## NOTA 4

### DEUDORES A CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	997.586	720.998
Giros Clientes ientes por Aplicar	-263.033	0
Anticipos Impuestos y Saldos Favor	63.516	0
Deudores Varios	143.082	0
Provisiones de Cartera	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Deudores a Corto Plazo	<u>941.151</u>	<u>720.998</u>

## NOTA 5

### INVENTARIOS

El inventario de material odontológico es valorizado al costo promedio de adquisición bajo el sistema permanente.

	2.015	2.014
Inventario General	<u>16.185</u>	<u>17.508</u>
Total Inventarios	<u>16.185</u>	<u>17.508</u>

## NOTA 6

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo de adquisición, más las erogaciones y cargos necesarios que aumenten en forma apreciable su vida útil.

Su composición a diciembre 31 es la siguiente:

	2.015	2.014
Maquinaria y Equipo	5.957	4.005
Equipo de Oficina	38.075	23.518
Equipo de Computación	8.283	8.283
Equipo Médico Científico	267.100	234.920
Equipo Transporte	25.000	25.000
Menos Depreciación	-40.765	-32.347
Total Propiedades, Planta y Equipo	<u>303.650</u>	<u>263.379</u>
Valorizaciones de Equipos	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Total Activos	<u>1.336.966</u>	<u>1.021.750</u>

**NOTA 7****OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Esta cuenta corresponde a todas aquellas obligaciones contraídas por la sociedad con entidades bancarias.

	2.015	2.014
Obligaciones Financieras	<u>4.637</u>	<u>2.828</u>
Total Obligaciones Financieras	<u>4.637</u>	<u>2.828</u>

**NOTA 8****PROVEEDORES**

Esta cuenta corresponde a todas aquellas obligaciones contraídas por la sociedad para la adquisición de bienes y servicios que tienen relación directa con su objeto.

	2.015	2.014
Proveedores Nacionales	<u>376.046</u>	<u>406.371</u>
Total proveedores	<u>376.046</u>	<u>406.371</u>

**NOTA 9****CUENTAS POR PAGAR**

En este rubro se registran cargos ya causados a la sociedad por conceptos tales como:

	2.015	2.014
Retenciones en la Fuente	6.870	6.301
Retenciones de Nomina por Pagar	1.285	1.414
Acreedores Varios	<u>359.150</u>	<u>184.398</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>367.305</u>	<u>192.113</u>

**NOTA 10**

**IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Corresponde al valor a cancelar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de Impuesto a la Renta y Complementarios.

Su saldo a diciembre 31 es:

De Renta y Complementarios	41.714	37.616
Industria y Comercio	2.168	1.435
Estampilla Pro-hospital Uni	0	0
Otros Gravámenes y Tasas	<u>22.465</u>	<u>12.134</u>
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	<u>66.347</u>	<u>51.185</u>

**NOTA 11**

**OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde obligaciones laborales para cancelar:

Salarios por Pagar	1.879	0
Cesantías Consolidadas	2.340	1.301
Intereses de Cesantías	192	98
Primas de Servicio	0	0
Vacaciones Consolidadas	<u>1.049</u>	<u>699</u>
Total Obligaciones Laborales	<u>5.460</u>	<u>2.098</u>

**NOTA 12**

**PASIVOS PROVISIONADOS Y ESTIMADOS**

Corresponde servicios prestados por proveedores que no registró su correspondiente factura:

	2.015	2.014
Pasivos Provisiones y Estimados	<u>3.588</u>	<u>3.588</u>
Total Pasivos Provisionados	<u>3.588</u>	<u>3.588</u>

### NOTA 13

#### OTROS PASIVOS

Corresponde anticipos recibidos para prestación de servicios:

	2.015	2.014
Anticipo y Avances Recibidos	<u>78.492</u>	<u>78.492</u>
Total Anticipo y Avances Recibidos	<u>78.492</u>	<u>78.492</u>
Total Pasivos	<u>901.875</u>	<u>736.675</u>

### NOTA 14

#### PATRIMONIO

El Patrimonio de la sociedad está integrado por el Capital social, las Reservas y Fondos, la Revalorización del Patrimonio y los Remanentes.

Su saldo a diciembre 31 es:

Capital Social	120.000	120.000
Reserva legal	11.420	3.920
Resultados del Ejercicio	150.017	74.476
Utilidades o Excedentes Acumulados	138.654	71.679
Valorizaciones de Equipos	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Total Patrimonio	<u>435.091</u>	<u>285.075</u>
Total Pasivo más Patrimonio	<u>1.336.966</u>	<u>1.021.750</u>

**NOTA 15****INGRESOS OPERACIONALES**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, mediante la entrega de bienes o la prestación de servicios.

	2.015	2.014
Ingresos Operacionales Netos	<u>2.086.871</u>	<u>1.576.363</u>
Total ingresos Operacionales	<u>2.086.871</u>	<u>1.576.363</u>

**NOTA 16****COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Este rubro corresponde al costo incurrido por la sociedad en la prestación de servicios.

	2.015	2.014
Costo de Prestación de Servicios	<u>1.291.159</u>	<u>991.298</u>
Total Costo de Servicios	<u>1.291.159</u>	<u>991.298</u>

**NOTA 17****GASTOS OPERACIONALES DE****ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS**

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la sociedad y fueron registrados sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio, teniendo en cuenta la relación de causalidad con el ingreso.

A diciembre 31 está integrado por las siguientes cuentas:

Gastos Administrativos

	2.015	2.014
Gasto de Personal	45.169	135.357
Honorarios	11.729	47.756
Impuestos, Gravámenes y Tasas	14.401	6.375

Arrendamientos	101.557	63.513
Contribuciones y Afiliaciones	321	0
Seguros	419	500
Servicios	217.362	75.647
Gastos Legales	1.665	1.500
Mantenimiento y Reparaciones	19.536	21.535
Adecuaciones e Instalaciones	19.888	42.277
Gastos de Viaje	17.385	9.614
Depreciaciones	8.418	12.627
Gastos Diversos	77.618	36.656
Provision de cartera	11.594	0
Total Gastos Administrativos	<u>547.062</u>	<u>453.357</u>

#### Gastos de Venta

	2.015	2.014
Gastos de Venta Servicios	7.964	0
Total Gastos de Venta	<u>7.964</u>	<u>0</u>

#### Gastos Financieros

	2.015	2.014
Entidades Financieras	14.611	11.538
Gastos Diversos	1.155	0
Total Gastos Financieros	<u>15.766</u>	<u>11.538</u>

### NOTA 18

#### INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social o al giro normal de la sociedad.



A diciembre 31 está integrado por las siguientes cuentas:

	2.015	2.014
Diversos	<u>2.379</u>	<u>5.830</u>
Total Ingresos no Operacionales	<u>2.379</u>	<u>5.830</u>

### NOTA 19

#### IMPUESTO DE RENTA

Son impuestos de renta y impuesto para la equidad CREE:

	2.015	2.014
Impuesto de Renta	56.825	39.390
Impuesto para la Equidad CREE	<u>20.457</u>	<u>12.134</u>
Total Impuesto	<u>77.282</u>	<u>51.524</u>

### NOTA 20

#### UTILIDAD DEL EJERCICIO

Son las utilidades del ejercicio

	2.015	2.014
Utilidad del Ejercicio Neta	<u>150.017</u>	<u>74.476</u>



Guido Jose Navarro Clavijo  
Representante Legal



Emiro Rafael De la Hoz Silvera  
Contador  
T.P. 59552-T