

**MaxiVisi** n

*Máxima calidad para sus ojos*

# **Maxivisión Ltda IPS**

Nit. 802.019.914 - 1

## **Estados Financieros y Revelaciones**

**31 de Diciembre de 2020 – 2019**

Fecha de Publicación

Abril 05 de 2021



VIGILADO SUPERSALUD

## Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Revelaciones a los Estados Financieros



# Contenido

Nota 1. Información General

Nota 2. Declaración de cumplimiento con las NIIFS para las PYMES

Nota 3. Resumen de las Políticas de Contabilidad más Significativas

Base de Preparación .....	
Uso de estimaciones y juicios .....	
Moneda funcional y de presentación .....	
Efectivo .....	
Cuentas Comerciales por Cobrar Corrientes.....	
Inventarios Corrientes .....	
<i>Depreciación</i> .....	
Deterioro del Valor de los Activos.....	
Pasivos financieros .....	
<i>Reconocimiento y medición inicial</i> .....	
<i>Medición posterior</i> .....	
Cuentas a Pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar .....	
Préstamos por Pagar.....	
Impuestos por pagar.....	
Beneficios a Empleados.....	
<i>Beneficios a corto plazo</i> .....	
<i>Beneficios por terminación</i> .....	
Provisiones.....	
<i>Garantías</i> .....	
<i>Contratos de carácter oneroso</i> .....	
Acciones de Capital .....	
Reconocimiento de Ingresos.....	
<i>Bienes vendidos</i> .....	
<i>Servicios</i> .....	



Gasto por impuesto.....	
Ingresos financieros y costos financieros.....	
Costos por préstamos .....	
Administración del Riesgo de Instrumentos Financieros.....	
<i>Riesgo de Flujos de Efectivo y Riesgo de Tasas de Interés</i> .....	
<i>Riesgo de Crédito</i> .....	
<i>Riesgo de Liquidez</i> .....	
<i>Riesgo de Mercado</i> .....	
<i>Riesgo Operacional</i> .....	
<i>Administración de Capital</i> .....	
Determinación de valores razonables.....	
<i>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i> .....	
<i>Propiedad, planta y equipo</i> .....	
<i>Activos y Pasivos Financieros</i> .....	
<i>Inventarios</i> .....	
Materialidad.....	
Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo	
Nota 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	
Nota 6. Propiedades planta y equipo	
Nota 7. Proveedores nacionales	
Nota 8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	
Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes	
Nota 10. Patrimonio	
Nota 11. Ingresos de Actividades Ordinarias y Otros Ingresos	
Nota 12. Costos de Ventas	
Nota 13. Gastos Operacionales de Administración, Otros Gastos e Impuestos	
Nota 14. Excedentes del Ejercicio	
Nota 15. Aprobación de los Estados Financieros	



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A 31 de diciembre  
Nit. 802.019.914 - 1  
Expresado en peso Colombiano

ACTIVO	2.020	2.019	DIFERENCIA EN \$
<b>Activo Corriente:</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	218.550.051,38	80.317.263,01	138.232.788,37
Instrumentos Financieros en Inversiones	0,00	0,00	,00
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras	791.416.500,40	1.006.054.100,22	( 214.637.599,82)
Inventarios	68.181.009,27	42.841.211,38	25.339.797,89
Otros Activos	0,00	0,00	,00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>1.078.147.561,05</b>	<b>1.129.212.574,61</b>	<b>( 51.065.013,56)</b>
<b>Activo no Corriente:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	237.373.731,00	204.577.446,00	32.796.285,00
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>237.373.731,00</b>	<b>204.577.446,00</b>	<b>32.796.285,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.315.521.292,05</b>	<b>1.333.790.020,61</b>	<b>( 18.268.728,56)</b>



Mario Alberto Neuman Zambrano  
Representante Legal



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



Vigilado por la Supersalud

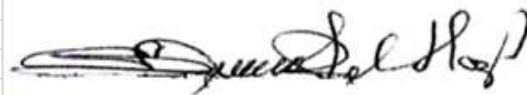
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<b>PASIVO</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>	<b>DIFERENCIA EN \$</b>
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00
Proveedores Nacionales	375.415.285,11	366.775.514,03	8.639.771,08
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	0,00	0,00	0,00
Impuestos Corrientes por Pagar	67.311.000,00	147.340.051,46	-80.029.051,46
Beneficios a Empleados por Pagar	0,00	0,00	0,00
Pasivos Estimados y Provisiones	0,00	0,00	0,00
Otros Pasivos	324.268.685,22	416.181.546,00	-91.912.860,78
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>766.994.970,33</b>	<b>930.297.111,49</b>	<b>-163.302.141,16</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	0,00	0,00	,00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>766.994.970,33</b>	<b>930.297.111,49</b>	<b>-163.302.141,16</b>

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>	<b>DIFERENCIA EN \$</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	1.200.000,00	1.200.000,00	,00
Superávit de Capital	0,00	0,00	,00
Reserva Legal	750.000,00	750.000,00	,00
Revalorización del Patrimonio	0,00	0,00	,00
Resultados del Ejercicio	145.033.412,60	230.287.483,23	( 85.254.070,63)
Resultados de Ejercicios Anteriores	401.542.909,12	171.255.425,89	230.287.483,23
Valorización Activos Fijos	0,00	0,00	,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>548.526.321,72</b>	<b>403.492.909,12</b>	<b>145.033.412,60</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1.315.521.292,05</b>	<b>1.333.790.020,61</b>	<b>( 18.268.728,56)</b>






Mario Alberto Neuman Zambrano  
Representante Legal



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



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

	2.020	2.019	DIFERENCIA EN \$
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>			
Servicios de Médicos	1.755.827.567,00	2.571.530.152,00	( 815.702.585,00)
Devoluciones y Descuentos	-	-	,00
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>1.755.827.567,00</b>	<b>2.571.530.152,00</b>	<b>( 815.702.585,00)</b>
<b>Menos: Costos de Ventas y de Servicios</b>	<b>989.122.737,08</b>	<b>1.528.082.430,52</b>	<b>( 538.959.693,44)</b>
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>766.704.829,92</b>	<b>1.043.447.721,48</b>	<b>( 276.742.891,56)</b>
<b>Menos: Gastos Operacionales de Administración</b>			
Gastos del personal	-	-	,00
Honorarios	19.850.000,00	7.600.000,00	12.250.000,00
Impuestos	8.793.000,00	3.843.000,00	4.950.000,00
Contribuciones	689.456,00	350.832,00	338.624,00
Arriendos	159.339.996,00	108.485.400,00	50.854.596,00
Seguros	4.947.581,00	-	4.947.581,00
Servicios	264.456.209,96	439.697.012,00	( 175.240.802,04)
Gastos Legales	3.583.897,00	1.484.263,00	2.099.634,00
Mantenimientos y Reparaciones	6.610.240,00	5.704.319,00	905.921,00
Adecuaciones	49.715.817,00	41.592.465,00	8.123.352,00
Diversos	26.447.457,55	80.834.721,00	( 54.387.263,45)
<b>Total Gastos Operacionales de Admón.</b>	<b>544.433.654,51</b>	<b>689.592.012,00</b>	<b>( 145.158.357,49)</b>
<b>Menos: Gastos Operacionales de Venta</b>			
Servicios	3.493.800,00	-	3.493.800,00
<b>Total Gastos Operacionales de venta</b>	<b>3.493.800,00</b>	<b>-</b>	<b>3.493.800,00</b>
<b>Ganancia Operacional</b>	<b>218.777.375,41</b>	<b>353.855.709,48</b>	<b>( 135.078.334,07)</b>
<b>Mas: Otros Ingresos</b>			
Financieros	-	-	,00
Otros	-	-	,00
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>,00</b>
<b>Menos: Otros Gastos</b>			
Financieros	14.189.962,81	15.319.226,25	( 1.129.263,44)
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>14.189.962,81</b>	<b>15.319.226,25</b>	<b>( 1.129.263,44)</b>
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>	<b>204.587.412,60</b>	<b>338.536.483,23</b>	<b>( 133.949.070,63)</b>
<b>Menos: Provisión Imporenta y CREE</b>	<b>59.554.000,00</b>	<b>108.249.000,00</b>	<b>( 48.695.000,00)</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>145.033.412,60</b>	<b>230.287.483,23</b>	<b>( 85.254.070,63)</b>
			
Mario Alberto Neuman Zambrano		Emiro Rafael De la Hoz Silvera	
Representante Legal		Contador	
		T.P. 59552-T	
		Vigilado por la Supersalud	

## **Nota 1. Información General**

La IPS Maxivision Ltda IPS, pertenece al sector real de la Salud, es una Sociedad de Servicio de Salud constituida conforme a las normas de derecho privado, con ánimo de lucro, de nacionalidad Colombiana organizada con fundamento en los principios y leyes del país.

Constituida Mediante escritura pública numero 888 otorgada por la notaria quinta de Barranquilla el 21 de febrero de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de barranquilla el 27 de febrero de 2003, bajo el número 103591 del respectivo libro.

El objeto social principal de la sociedad, prestación de servicios médicos de diversas modalidades, prestación de consulta externa y procedimientos diagnósticos en el área de oftalmología, optometría y ortoptica y servicios de cirugía oftalmológica.

## **Nota 2. Declaración de cumplimiento con las NIIFS para las PYMES**

Los estados financieros de la IPS Maxivision Ltda IPS, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

## **Nota 3. Resumen de las Políticas de Contabilidad más Significativas**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros se presentan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.



## **Base de Preparación**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidos por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés), los cuales fueron adoptados por el Consejo Técnico de la

Contaduría Pública en Colombia, a través de los Decretos 2706, 2784 de 2012 y los Decretos 1851, 3019, 3022, 3023 y 3024 de 2013.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos activos como se explica más adelante.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Alta Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

## **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

## **Efectivo**

El efectivo se presenta a su costo en el balance general como activos circulantes. Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo comprende el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos, depósitos a plazo fijo con vencimiento de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios contractuales, si hubieren, se presentarían en el balance general como pasivo circulante.

## **Cuentas Comerciales por Cobrar Corrientes**

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidas al costo amortizado utilizando el método de interés, menos una provisión por deterioro.

Una provisión por deterioro en cuentas por cobrar es establecida cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no recuperara todos los montos de acuerdo a los términos originales. Son considerados indicadores de que la cuenta por cobrar presenta deterioro: dificultades financieras importantes del deudor, posibilidad de que el deudor entre en bancarrota, incumplimiento o atrasos en los

Pago. El monto de la provisión es reconocida en el estado de resultados dentro de los gastos de ventas.

## **Inventarios Corrientes**

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

## ***Depreciación***

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos



internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

La depreciación y amortización se calculan por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos, tal como se señala a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	80 años
Maquinaria y equipo	3 a 5 años
Equipo de oficina	5 años
Flota y equipo de transporte	15 años

Las propiedades, mobiliario y equipo son revisados para las pérdidas de deterioro siempre que eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en libros no puede ser recuperable.

Una pérdida de deterioro se reconoce cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, el cual es el valor más alto entre el precio de venta neto del activo y el valor en uso. Para los propósitos de evaluar el deterioro, se agrupan los activos al nivel más bajo para que los flujos de efectivo sean identificables separadamente.

### **Deterioro del Valor de los Activos**

Los valores de los activos mantenidos por la Compañía son revisados en cada fecha del balance general para determinar si existen algunas indicaciones de deterioro permanente. Si alguna de estas condiciones existe, la Compañía realiza un estimado del valor recuperable. Cualquier pérdida por deterioro permanente de un activo es registrado en el estado de resultados en el período en que esto ocurra.

### **Pasivos financieros**

#### *Reconocimiento y medición inicial*

Los pasivos financieros que están dentro del alcance de la NIC 39, se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y

cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

### *Medición posterior*

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

#### *Préstamos que devengan interés*

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

#### *Baja en cuentas*

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

### **Cuentas a Pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones a pagar por bienes o servicios que han sido adquiridos de suplidores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar son clasificadas como pasivos circulantes si el vencimiento del pago es dentro de un año o menos. Si no, son presentadas como pasivos no circulantes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor razonable y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo.



## Préstamos por Pagar

Los préstamos por pagar son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos relacionados con la transacción. Subsecuentemente, el saldo se ajusta para reconocer los pagos a capital y los intereses incluidos en cada abono se cargan directamente a los resultados del período. El saldo neto representa la obligación total correspondiente al préstamo.

## Impuestos por pagar

### *Impuesto sobre la Renta Corriente y CREE*

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre utilidades del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta corriente se mide a la tasa que se espera recuperar o pagar este gravamen a las autoridades de impuestos.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 39% en 2015 (esta tasa incluye tanto el impuesto de renta del 25% como el impuesto para la equidad CREE del 14%), por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. Las tasas y leyes de impuestos, utilizadas para calcular el monto de dichos activos y pasivos, son aquellos que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de cada reporte.

La ley 1739 de diciembre de 2014 establece los siguientes porcentajes para impuesto de renta y CREE:

Descripción	2014	2015	2016	2019	2020	2021 en adelante
Impuesto de renta	25%	25%	25%	25%	33%	33%
CREE	9%	14%	15%	17%	0%	0%

### *Impuesto a la Riqueza*

La ley 1739 establece un nuevo impuesto a la riqueza para personas naturales y jurídicas el cual se genera por la posesión de la misma al 1 de enero de 2015, cuyo valor sea igual o superior a \$1,000 millones.

La base del impuesto a la riqueza es el valor del patrimonio bruto poseído a 1 de enero de 2015, 2016 y 2019 menos las deudas a cargo de las mismas vigentes en

esas mismas fechas, excluyendo el valor patrimonial neto de las acciones en sociedades nacionales poseídas directamente, como es el caso de la Compañía.

Las tarifas aplicables son como se detallan a continuación (bases en millones de pesos):

Límite Inferior	Límite Superior	Tarifa Marginal	Rango Base Gravable y Tarifa Año 2016			Rango Base Gravable y Tarifa Año 2019		
			Límite Inferior	Límite Superior	Tarifa Marginal	Límite Inferior	Límite Superior	Tarifa Marginal
>-	<2,000	0,20%	>-	<2,000	0,15%	>-	<2,000	0,05%
>=2,000	<3,000	0,35%	>=2,000	<3,000	0,25%	>=2,000	<3,000	0,10%
>=3,000	<5,000	0,75%	>=3,000	<5,000	0,50%	>=3,000	<5,000	0,20%
>=5,000	en adelante	1,15%	>=5,000	en adelante	1,00%	>=5,000	en adelante	0,40%

La obligación legal del impuesto a la riqueza se causa para los contribuyentes que sean personas jurídicas, el 1 de enero de 2015, el 1 de enero de 2016 y el 1 de enero de 2019, Conforme con estas fechas la compañía está reconociendo el registro del impuesto.

No obstante, el artículo 100 de la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016, modifica el artículo 240 del ET y establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta será del 34% para 2019 y del 33% en los años siguientes. Dicha tarifa será aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades del exterior y personas jurídicas extranjeras o sin residencia que se encuentren obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario.

La Gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas por la Compañía en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

#### *Impuesto sobre la Renta Diferido*

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias surgidas como diferencia entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha de cierre del período que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales no



utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia impositiva disponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados (recuperados) total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el ejercicio en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas impositivas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y los pasivos por el impuesto a las ganancias corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y a la misma autoridad fiscal.

Con relación a la tasa de impuesto aplicable, será la tasa vigente del período en el cual se esperan reversar las diferencias temporarias. Sin embargo, no se podrán compensar aquellas diferencias donde su tasa imponible sea diferente así correspondan a la misma naturaleza.

## **Beneficios a Empleados**

### *Beneficios a corto plazo*

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo. Algunos beneficios a empleados a corto plazo, son llevados como mayor valor de los inventarios, a través del registro de la mano de obra directa que afecta la producción.



### *Beneficios por terminación*

Los beneficios por terminación serán reconocidos como gasto cuando la Compañía se comprometa, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto.

### **Provisiones**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

### *Garantías*

Una provisión de garantía es reconocida cuando los productos o servicios subyacentes son vendidos. La provisión se basa en los datos sobre garantías históricas y una evaluación de todas las posibles consecuencias de sus probabilidades asociadas.

### *Contratos de carácter oneroso*

Una provisión para contratos de carácter oneroso es reconocida cuando los beneficios económicos que la Compañía de éste contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones del contrato. La provisión es reconocida al valor presente del menor entre los costos esperados para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.





## **Acciones de Capital**

Las acciones comunes se clasifican como patrimonio.

## **Reconocimiento de Ingresos**

### **Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en función de que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y los ingresos puedan ser fácilmente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento son cumplidos antes de reconocer el ingreso:

#### *Bienes vendidos*

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. En algunos casos de venta a clientes en otras ciudades, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido en el almacén del cliente; sin embargo, en el caso de algunos envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando el o los bienes son cargados para su transporte por parte de la empresa encargada en el puerto. Generalmente, para este tipo de productos el comprador no tiene derecho de devolución.



## *Servicios*

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo.

Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en períodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

## **Gasto por impuesto**

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

El impuesto diferido es calculado con base al método de pasivo, considerando las diferencias temporarias entre los valores según libros de los activos y pasivos informados para propósitos financieros y los montos utilizados para propósitos fiscales. El monto de impuesto diferido está basado en la forma de realización de los activos y pasivos, utilizando la tasa de impuesto sobre la renta vigente a la fecha del balance general.

Los impuestos diferidos no son reconocidos para:

- El reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible;
- Las diferencias relacionadas con inversiones en subsidiarias y en negocios conjuntos en la medida que probablemente no serán reversados en el futuro; y
- Las diferencias temporarias tributables que surgen del reconocimiento inicial de una plusvalía.



Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos, sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

### **Ingresos financieros y costos financieros**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos (incluidos activos financieros disponibles para la venta), ingresos por dividendos, ganancias por la venta de activos financieros disponibles para la venta, ganancias de valor razonable en activos financieros a valor razonable con cambios en resultado, ganancias en la revalorización a valor razonable de cualquier participación previa en la adquirida, y las ganancias en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultado y las reclasificaciones de los montos reconocidos anteriormente en otro resultado integral. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho a la Compañía a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, pérdidas por venta de activos financieros disponibles para la venta, dividendos en acciones preferenciales clasificadas como pasivos, pérdidas de valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales) y pérdidas en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultados y las reclasificaciones de los montos reconocidos anteriormente en otro resultado integral.



Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

### **Costos por préstamos**

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se llevan como gastos en el período en que se incurre.

Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

Un activo apto es aquel que requiere de un periodo sustancial antes de estar listo para su uso o destinarse para la venta. La Compañía considera como periodo sustancial de tiempo, cualquier período superior a 6 meses.

### **Administración del Riesgo de Instrumentos Financieros**

En el transcurso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros, los cuales trata de minimizar a través de la aplicación de políticas y procedimientos de administración de riesgo. Estas políticas cubren entre otros, el riesgo de mercado (que incluye riesgo de flujos de efectivo y riesgo de tasas de interés), el riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional y riesgo de capital.

#### *Riesgo de Flujos de Efectivo y Riesgo de Tasas de Interés*

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses, excepto por los excedentes de efectivo.

El riesgo de tasas de interés se origina principalmente por los préstamos bancarios. Los préstamos bancarios que devengan tasas de interés variables exponen a la Compañía al riesgo de flujo de efectivo.



El riesgo de crédito se origina del efectivo y cuentas por cobrar y consiste en que la contraparte sea incapaz de hacer frente a la obligación contraída. El efectivo en banco es depositado en instituciones de solidez financiera. Para la administración del riesgo de crédito originado por cuentas por cobrar - comerciales, la Compañía mantiene políticas para asegurarse que las ventas a crédito se realizan a clientes que tienen una adecuada historia crediticia. Se establecen plazos de pago específicos en función del análisis periódico de la capacidad de pago de los clientes.

#### *Riesgo de Crédito*

El riesgo de crédito se origina del efectivo y cuentas por cobrar y consiste en que la contraparte sea incapaz de hacer frente a la obligación contraída. El efectivo en banco es depositado en instituciones de solidez financiera.

Para la administración del riesgo de crédito originado por cuentas por cobrar - comerciales, la Compañía mantiene políticas para asegurarse que las ventas a crédito se realizan a clientes que tienen una adecuada historia crediticia. Se establecen plazos de pago específicos en función del análisis periódico de la capacidad de pago de los clientes.

#### *Riesgo de Liquidez*

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía encuentre dificultades en el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con sus pasivos financieros que se liquidan mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la medida de lo posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir sus obligaciones a su vencimiento, en circunstancias normales y condiciones de estrés, sin incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de daño a la reputación de la Compañía.

La Compañía se asegura en el manejo de la liquidez, que mantiene suficiente efectivo disponible para liquidar los gastos operacionales esperados. La Gerencia mantiene estricto control de los niveles de cuentas por cobrar a fin de mantener la liquidez. Las inversiones en activos no circulantes se financian con aportes a capital, u obligaciones a mediano plazo, con el fin de no afectar negativamente el capital de trabajo.

#### *Riesgo de Mercado*

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de acciones, etc. afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus posesiones en instrumentos financieros. El objetivo de



la administración del riesgo de mercado es manejar y controlar la exposición al mismo dentro de los parámetros aceptables, mientras se optimiza su retorno.

### *Riesgo Operacional*

El riesgo operacional es el riesgo de pérdidas directas o indirectas derivadas de una amplia variedad de causas asociadas en los procesos de la Compañía, personal, tecnología e infraestructura, y factores externos que no sean de crédito, de mercado y liquidez, como los derivados de los requisitos legales y reglamentarios y generalmente aceptados por normas de comportamiento corporativo. El riesgo operacional se deriva de todas las operaciones de la Compañía. El objetivo de la Compañía es la gestión de riesgo operacional a fin de equilibrar y evitar pérdidas financieras y daños a la reputación de la Compañía con costos de eficiencia general y evitar los procedimientos de control que restringen la iniciativa y la creatividad.

### *Administración de Capital*

Los objetivos principales de la Compañía al administrar el capital son mantener su capacidad de continuar como un negocio en marcha para generar retornos a los accionistas, así como mantener una estructura de capital óptima que reduzca los costos de obtención de capital. Para mantener una estructura de capital óptima, se toman en consideración factores tales como: monto de dividendos a pagar, retorno de capital a los accionistas o emisión de acciones.

La Junta Directiva supervisa el rendimiento del capital, que la Compañía define como el resultado de las actividades de operación dividido por el patrimonio neto total. La Junta Directiva trata de mantener un equilibrio entre la mayor rentabilidad que podría ser posible con el mayor nivel de préstamos y de las ventajas y seguridad que proporciona la posición de capital.

### **Determinación de valores razonables**

Varias de las políticas y revelaciones contables de la Compañía, requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros. Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación sobre la base de los siguientes métodos. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.



### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

El valor razonable de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Este valor razonable se determina para propósitos de revelación o cuando se adquiere en una combinación de negocios.

### *Propiedad, planta y equipo*

El valor razonable de la propiedad, planta y equipo, reconocido como producto de una combinación de negocios, es el monto estimado por el que éste podría intercambiarse a la fecha de valuación entre un comprador y un vendedor dispuestos en una transacción en condiciones de independencia mutua, posterior a un adecuado estudio de mercado en la que ambas partes han actuado con conocimiento y voluntariamente.

El valor de razonable de las partidas planta, equipo, instalaciones fijas y accesorios se basa en los enfoques de mercado y de costo usando los precios de mercado para activos similares cuando están disponibles y el costo de reposición cuando es apropiado. Las estimaciones del costo de reposición depreciado reflejan ajustes por deterioro físico, así como también la obsolescencia funcional y económica.

### *Activos y Pasivos Financieros*

Para propósitos de divulgación, las Normas Internacionales de Información Financiera especifican una jerarquía del valor razonable que clasifica en tres niveles, en base a las variables utilizadas en las técnicas de valorización para medir el valor razonable: La jerarquía se basa en la transparencia de las variables que se utilizan en la valorización de un activo a la fecha de su valorización. Estos tres niveles son los siguientes:

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos y pasivos idénticos a la fecha de medición.
- Nivel 2: Variables distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).
- Nivel 3: Variables para el activo y pasivo que no están basados en información observable del mercado.



Para el efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, el valor en libros se aproxima a su valor razonable debido a su naturaleza a corto plazo.

### *Inventarios*

El valor razonable de los inventarios adquiridos en una combinación de negocios se determina sobre la base del precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación venta, y un margen de utilidad razonable basado en el esfuerzo que se requiere para producir y vender dichos inventarios.

### **Materialidad**

Las NIC 1 define el término “material” así: *“Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante”.*

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

Cálculo de la materialidad al 31 de diciembre de 2020:

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	\$ 1.315.521.292,05	<b>a.</b>
<b>% Materialidad</b>	0,1%	
<b>Monto Materialidad</b>	\$ 1.315.521,29	<b>b.</b>
<b>% Alcance</b>	0,1%	
<b>Monto Alcance</b>	\$ 1.315.521,29	<b>c.</b>

- a.** Para el cálculo de la materialidad se tomó como componente crítico el total de activos a 31 de diciembre del año anterior.



- b.** Cualquier error que supere los \$1.315.521.292,05 será considerado material.
- c.** El alcance de ajuste que para la empresa es de \$1.315.52,29
- d.** Es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para Establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

#### **Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El siguiente es el detalle del efectivo al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
<b>CAJA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Maxivision Ltda IPS	0,00	0,00
<b>CAJA MENORES</b>		<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
	Sol María Romero	100.000,00	100.000,00
	Brendy Alvear	900.000,00	900.000,00
<b>BANCOS</b>		<b>217.550.051,38</b>	<b>79.317.263,01</b>
	Bancolombia SA	217.550.051,38	79.317.263,01
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>218.550.051,38</b>	<b>80.317.263,01</b>

#### **Nota 5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			
	<b>CLIENTES</b>	<b>553.973.166,44</b>	<b>841.587.587,72</b>
	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlantico	489.342.795,00	668.520.438,00
	Clientes Particulares	8.826.001,00	9.053.779,00
	D'Services Vip Atlantico Sas	40.000,00	0,00
	Dr Juan Carlos Escaf Payares	600.000,00	0,00
	Funcols Tu Ips	25.000,00	0,00
	Fundacion Universidad Del Norte	32.335.740,00	32.335.740,00
	Fundacion Visual Integral De Colombia	41.911.295,00	41.911.295,00
	Genec Generadora De Negocios Sas	782.034,00	
	Probienestar Sas	45.000,00	150.000,00
	Servicio Nacional De Aprendizaje Sena	68.067.104,00	43.173.576,00
	Unidad De Salud De La Universidad Del Atlantico	221.575.232,00	185.285.744,00
	Union Temporal Vision Del Caribe	135.656.885,00	117.615.291,00
	Vision Del Litoral Sas	455.100,00	455.100,00
	Yepes Porto Oftalmologia Ltda	2.000.000,00	0,00
	Yesid Antonio Mejia Zarur	80.000,00	0,00
	Giros Pendientes por Aplicar	-447.769.019,56	-256.913.375,28
	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>123.320.273,00</b>	<b>19.752.365,50</b>
	Deudores Varios	123.320.273,00	19.752.365,50
	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>114.123.060,96</b>	<b>144.714.147,00</b>
	Rete Fuente Renta	114.123.060,96	144.714.147,00
	<b>PROVISIONES DEUDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Servir Atlántico SA	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS</b>		<b>791.416.500,40</b>	<b>1.006.054.100,22</b>

## Nota 6. Inventario

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>INVENTARIO</b>			
	<b>INVENTARIO MEDICAMENTOS E INSUMOS</b>	<b>68.181.009,27</b>	<b>42.841.211,38</b>
	Maxivision Ltda IPS	68.181.009,27	42.841.211,38
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>68.181.009,27</b>	<b>42.841.211,38</b>

### Nota 7. Propiedades Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de las propiedades planta y equipo al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>6.593.983,00</b>	<b>2.030.941,00</b>
	Maxivision Ltda IPS	6.593.983,00	2.030.941,00
	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN</b>	<b>17.920.240,00</b>	<b>13.564.240,00</b>
	Maxivision Ltda IPS	17.920.240,00	13.564.240,00
	<b>EQUIPOS MEDICOS</b>	<b>254.589.500,00</b>	<b>203.258.119,00</b>
	Maxivision Ltda IPS	254.589.500,00	203.258.119,00
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>41.729.992,00</b>	<b>14.275.854,00</b>
	Maxivision Ltda IPS	41.729.992,00	14.275.854,00
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>237.373.731,00</b>	<b>204.577.446,00</b>

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.315.521.292,05</b>	<b>1.333.790.020,61</b>
----------------------	-------------------------	-------------------------

### Nota 8. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			
<b>PROVEEDORES Y HONORARIOS</b>		<b>375.415.285,11</b>	<b>366.775.514,03</b>
	Adriana Pardo Sojo	0,00	1.130.300,00
	Alexander Santiago de la Torre	400.000,00	400.000,00
	Ana Romero de Serrano	400.000,00	400.000,00
	Ana Tatiana Peralta Concha	0,00	623.000,00
	Asociacion De Medicos Oftalmologicos De Colombia	42.098.660,00	73.377.570,00
	Asociacion De Profesionales Anestesiologos Permanentes	9.000.000,00	6.150.000,00
	Biotech Colombia	3.247.533,00	900.000,00
	Bmk Optical Equipment Ltda	2.641.862,12	2.111.950,12
	Carmen Socarras	500.014,00	500.014,00
	Centro De Cirugia Ambulatoria Y Oftalmologica De Cordoba Sas	50.950.981,00	55.750.982,00
	Centro Mayorista Tauro SAS	451.738,00	462.089,00
	Cepeda & Cia S.A	6.544.818,00	6.544.818,00
	Claudio Estaeban De La Rosa Jimenez	298.900,00	298.900,00
	Clinica Mediesp	24.166.287,00	0,00
	Cocinas En Pvc Y Madera Sasa	1.744.050,00	0,00
	Colombia Telecomunicaciones SA ESP Movistar	122.361,00	122.361,00
	Comunicación Celular S.A. - Comcel S.A.	1.229.180,00	1.229.180,00
	Denti-Medic Inversiones SAS	27.099,97	27.099,97
	Distribuidora M & Maria S.A.S	597.093,00	0,00
	Donairis Elena Bander Barros	13.289,00	0,00
	Doral Medical De Colombia Ltda	1.386.608,15	2.414.789,15
	Dr Juan Carlos Escaf Payares	11.303.000,22	11.303.000,22
	Dr Nathali Amin	3.137.864,00	1.949.338,00
	Dr Orlando Jose Niebles Serrano	1.581.220,54	1.898.452,74
	Drogas S&S SAS	957.386,21	2.058.856,34
	Drogueria Metro Hospitalario Sas	317.452,00	273.452,00
	Droguerías Julio S.A	52.400,00	52.400,00
	Elsa Patricia Cabrera Vanegas	729.800,00	1.068.000,00
	Eticos Serrano Gómez Ltda	86.790,00	86.790,00
	Evolucia Sas	189.000,00	0,00
	Farmacia Drogilandia	20.000,00	0,00
	Farmatodo La Tienda Que Te Cuida	149.680,00	149.680,00
	Ferreteria Don Kike SAS	47.210,00	47.210,00
	Francisco Javier Pinzon Sanchez	904.000,00	1.190.400,00
	Fundacion Visual Integral De Colombia S.A.S	10.439.133,00	55.000,00
	G4S Technology Colombia Sa	182.250,00	0,00
	Gestion Laboral Integral S.A.S.	16.815.279,23	17.062.939,23
	Gil Pareja & Cia S.C.A	94.972,08	94.972,08
	Grupo Melgavision	1.539.500,00	0,00
	Guillermo Verdeza Garavito	4.888.769,80	1.664.299,80

	Gustavo Vladimir Naranjo Caicedo	50.000,00	50.000,00
	Imporclinicas JG S.A.S	45.400,12	45.401,06
	Insumedco Del Caribe Sas	115.400,00	0,00
	Inversiones Lara y Lora SAS	502.810,00	502.810,00
	Inversiones Orejuela Osorio	315.000,00	138.000,00
	Inversiones Romero SA	17.309,00	0,00
	Ivan Riquett Torres	534.750,00	139.500,00
	Ivonne Hernandez	2.632.500,00	2.632.500,00
	Jocelyn Maria Suarez Camacho	400.059,00	0,00
	Jose Joaquin Rincon Rodriguez	793.399,00	1.762.200,00
	Jvcloud S.A.S.	4.488.500,00	4.488.500,00
	La Casa del Medico SAS	213.000,00	213.000,00
	Laura Vanessa Romero De Leon	2.058.944,00	2.616.600,00
	Lavar Matic	1.469.085,95	877.133,45
	Lentech SA	9.766.260,00	8.481.850,00
	Life Suministros	103.964,48	103.964,48
	Liliana Vanessa Arjona Granados	0,00	774.300,00
	Maira Alejandra Muñoz Posso	140.000,00	140.000,00
	Maria Cabarcas Solono	534.000,00	534.000,00
	Mariana Amin Garcia	1.380.148,00	234.119,00
	Mario Neuman	0,00	7.653.424,70
	Maxivision Ltda IPS	6.817.789,00	8.604.636,00
	Miriam Del Carmen Collante Full Priting	289.555,00	289.555,00
	Nexus Consulting Group Sas	470.400,00	0,00
	Oftalmed	0,00	1.542.667,99
	Oftalmed Sas	4.249.939,99	0,00
	Oftalmored De Colombia Sas	70.300.013,00	55.332.790,00
	Panamerican Instruments Ltda	537.363,00	903.290,00
	Patricia Alexdra Galindo Sipko	2.795.490,00	8.953.400,00
	Probienestar SAS	149.855,00	149.855,00
	Rdf Sas	3.962.249,20	769.628,20
	Roberto Leiva	71.238,00	71.200,00
	Sandy Paola Romero Valdes	73.333,00	73.333,00
	Suministros De La Costa Ltda	391.755,55	281.278,00
	Suministros Oftalmologicos Sas	1.154.200,00	0,00
	Tania Campo Pernet	1.593.100,00	1.619.800,00
	Transportamaos A.L. S.A. E.S.P.	607.847,00	634.400,00
	Triple ASA ESP	538.214,00	538.214,00
	Unidrogas S.A	54.300,00	54.300,00
	Vanessa Gonzalez Puerta	1.245.945,00	63.786,00
	Victor de Moya	5.650.108,00	4.650.000,00

	Vision del Litoral SAS	41.536.779,50	54.785.918,50
	Visionlab SAS	2.632.200,00	2.470.516,00
	Yeismen Jose Berrocal Fernandez	372.000,00	0,00
	Yepes Porto Oftalmologia Ltda	2.502.600,00	0,00
	Yesid Antonio Mejia Zarur	1.486.300,00	1.085.800,00
	Zaury Fernandez Mendoza	1.116.000,00	1.116.000,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS</b>		<b>375.415.285,11</b>	<b>366.775.514,03</b>

### Nota 9. Pasivos por Impuestos Corrientes

El siguiente es el detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>			
	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>10.858.000,00</b>	<b>14.274.051,46</b>
	Retenciones en la Fuente por Renta	7.572.000,00	11.273.577,79
	Retenciones en la Fuente ICA	3.286.000,00	3.000.473,67
	<b>IMPUESTOS NACIONALES Y DISTRITALES</b>	<b>56.453.000,00</b>	<b>133.066.000,00</b>
	Dirección de Impuestos Nacionales	56.453.000,00	133.066.000,00
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>		<b>67.311.000,00</b>	<b>147.340.051,46</b>

### Nota 10. Otros Pasivos

El siguiente es el detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>OTROS PASIVOS</b>			
	<b>ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>324.268.685,22</b>	<b>416.181.546,00</b>
	Anticipo de Clientes	324.268.685,22	416.181.546,00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>324.268.685,22</b>	<b>416.181.546,00</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>766.994.970,33</b>	<b>930.297.111,49</b>
---------------------	-----------------------	-----------------------

## **Nota 11. Patrimonio**

El siguiente es el detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
	<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>
	Carlos Arturo Suarez Espinosa	600.000,00	600.000,00
	Idania Judith Suarez Espinosa	600.000,00	600.000,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>

<b>RESERVAS Y FONDOS</b>			
	<b>RESERVAS OBLIGATORIAS</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>
	Maxivision Ltda IPS	750.000,00	750.000,00
<b>TOTAL RESERVAS Y FONDOS</b>		<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>

<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
	<b>UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS</b>	<b>401.542.909,12</b>	<b>171.255.425,89</b>
	Maxivision Ltda IPS	401.542.909,12	171.255.425,89
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>401.542.909,12</b>	<b>171.255.425,89</b>

<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
	<b>UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>145.033.412,60</b>	<b>230.287.483,23</b>
	Maxivision Ltda IPS	145.033.412,60	230.287.483,23
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>145.033.412,60</b>	<b>230.287.483,23</b>

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>548.526.321,72</b>	<b>403.492.909,12</b>
-------------------------	--	-----------------------	-----------------------

<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.315.521.292,05</b>	<b>1.333.790.020,61</b>
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

### Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias y Otros Ingresos

El siguiente es el detalle de los ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>INGRESOS NETOS</b>			
	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.755.827.567,00</b>	<b>2.571.530.152,00</b>
	Consulta Oftalmología	258.963.657,00	351.335.249,00
	Consulta Optometria	45.263.558,00	56.457.998,00
	Cirurgia	938.290.573,00	1.394.035.489,00
	Apoyo Diagnostico	493.551.779,00	697.761.416,00
	Ventas Kits De Cx	19.758.000,00	71.940.000,00
	<b>Menos: DEVOLUCIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Devolucion Sericios Medicos	0,00	0,00
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Otros Ingresos	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<b>1.755.827.567,00</b>	<b>2.571.530.152,00</b>

### Nota 13. Costos de ventas

El siguiente es el detalle de los costos de ventas al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>			
	<b>COSTO PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>989.122.737,08</b>	<b>1.377.693.419,02</b>
	Consumo de Cirugia	83.986.144,01	187.929.147,15
	Honorarios Medicos	748.864.993,00	947.535.874,50
	Insumos y Medicamentos	475.000,00	3.006.863,92
	Depreciacion	9.343.359,07	8.287.687,00
	Otros Servicios	146.453.241,00	230.933.846,45
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION SERVICIOS</b>		<b>989.122.737,08</b>	<b>1.377.693.419,02</b>



### Nota 14. Gastos Operacionales de Administración, Gastos Operacionales de Ventas y Otros Gastos

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales de administración, gastos de ventas y otros gastos al 31 de Diciembre de:

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>GASTOS OPERACIONALES E IMPUESTOS</b>			
	<b>GASTOS OPERACIONES ADMINISTRATIVOS</b>	<b>544.433.654,51</b>	<b>839.981.023,50</b>
	Gastos del personal	0,00	0,00
	Honorarios	19.850.000,00	17.600.000,00
	Impuestos	8.793.000,00	3.843.000,00
	Arriendos	159.339.996,00	108.485.400,00
	Contribuciones	689.456,00	350.832,00
	Seguros	4.947.581,00	8.008.016,00
	Servicios	264.456.209,96	419.249.891,00
	Gastos Legales	3.583.897,00	1.485.063,00
	Mantenimientos y Reparaciones	6.610.240,00	681.630,00
	Adecuaciones	22.261.679,00	42.349.465,00
	Gastos Depreciación	27.454.138,00	19.145.621,00
	Diversos	26.447.457,55	87.538.715,00
	Provisión de Cartera	0,00	131.243.390,50
	<b>GASTOS DE OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>3.493.800,00</b>	<b>0,00</b>
	Gastos de Mercadeo y Venta Operativos	3.493.800,00	0,00
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>14.189.962,81</b>	<b>15.319.226,25</b>
	Gastos Financieros	14.189.962,81	15.319.226,25
	<b>GASTOS DE IMPUESTOS NACIONALES</b>	<b>59.554.000,00</b>	<b>108.249.000,00</b>
	Impuestos de Renta	59.554.000,00	108.249.000,00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES E IMPUESTOS</b>		<b>621.671.417,32</b>	<b>963.549.249,75</b>

### Nota 15. Excedentes del Ejercicio

DETALLE	NOMBRE TERCERO	2.020	2.019
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>145.033.412,60</b>	<b>230.287.483,23</b>
	Utilidad del Ejercicio	145.033.412,60	230.287.483,23
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>145.033.412,60</b>	<b>230.287.483,23</b>

**Nota 16. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su publicación desde el día 29 de marzo del 2021.



**MARIO NEUMAN ZAMBRANO**  
C.C. No. 72.151.939 de Barranquilla  
Representante Legal



**EMIRO DE LA HOZ SILVERA**  
C.C. No. 72.015.325 de Baranoa  
Contador  
TP No. 59552-T

